

Legge regionale 30 dicembre 2019, n. 28.

“Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020-2022 della Regione Campania”

IL CONSIGLIO REGIONALE

ha approvato

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE

promulga

La seguente legge:

Art. 1

(Stato di previsione delle entrate)

1. Il totale generale delle entrate della Regione per l'anno finanziario 2020 è approvato in euro 33.004.884.738,89 in termini di competenza, di cui per entrate conto terzi e partite di giro euro 4.900.750.000,00 e in euro 38.846.142.588,92 in termini di cassa.
2. Il totale generale delle entrate della Regione per l'anno finanziario 2021 è approvato in euro 31.052.584.066,05 in termini di competenza, di cui per entrate conto terzi partite di giro euro 4.895.750.000,00.
3. Il totale generale delle entrate della Regione per l'anno finanziario 2022 è approvato in euro 30.843.388.862,78 in termini di competenza, di cui per entrate conto terzi partite di giro euro 4.895.750.000,00.
4. Sono autorizzati l'accertamento, la riscossione ed il versamento alla cassa delle entrate della Regione per l'esercizio finanziario 2020 e l'accertamento per gli esercizi 2021 e 2022 secondo l'annesso prospetto delle entrate di bilancio redatto per titoli e tipologie.

Art. 2

(Stato di previsione della spesa)

1. Il totale generale della spesa della Regione per l'anno finanziario 2020 è approvato in euro 33.004.884.738,89 in termini di competenza, di cui per spese conto terzi partite di giro euro 4.900.750.000,00 e in euro 38.846.142.588,92 in termini di cassa.
2. Il totale generale della spesa della Regione per l'anno finanziario 2021 è approvato in euro 31.052.584.066,05 in termini di competenza, di cui per spese conto terzi partite di giro euro 4.895.750.000,00.
3. Il totale generale della spesa della Regione per l'anno finanziario 2022 è approvato in euro 30.843.388.862,78 in termini di competenza, di cui per spese conto terzi partite di giro euro 4.895.750.000,00.
4. Per l'esercizio finanziario 2020 sono autorizzati gli impegni di spesa entro i limiti degli stanziamenti di competenza e i pagamenti di spesa entro i limiti degli stanziamenti di cassa di cui al comma 1, in conformità all'annesso prospetto delle spese di bilancio redatto per missioni, programmi e titoli.

5. Per l'esercizio finanziario 2021 sono autorizzati gli impegni di spesa entro i limiti degli stanziamenti di competenza di cui al comma 2 in conformità all'annesso prospetto delle spese di bilancio redatto per missioni, programmi e titoli.
6. Per l'esercizio finanziario 2022 sono autorizzati gli impegni di spesa entro i limiti degli stanziamenti di competenza di cui al comma 3 in conformità all'annesso prospetto delle spese di bilancio redatto per missioni, programmi e titoli.
7. In relazione a quanto disposto dall'articolo 69, commi 9-11, del decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42) come integrato e corretto dal decreto legislativo del 10 agosto 2014, recante (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), la Giunta regionale è autorizzata per l'anno 2020 a contrarre anticipazioni, da estinguere nel medesimo esercizio finanziario, per un importo non superiore a euro 1.000.000.000,00. La relativa entrata e la spesa per il rimborso delle anticipazioni sono rispettivamente iscritte al Titolo 7 - Tipologia 100 in entrata ed alla missione 60 'Anticipazioni finanziarie', Programma 01, Titolo 1 in spesa.
8. Quale onere degli interessi passivi connessi alle anticipazioni di cui al comma 7, è altresì autorizzata la spesa complessiva di euro 1.000.000,00, stanziati alla missione 60 'Anticipazioni finanziarie', Programma 01, Titolo 1.

Art. 3

(Bilancio di previsione finanziario della Regione Campania 2020-2022)

1. Ai sensi del decreto legislativo 118/2011, è approvato il bilancio di previsione finanziario della Regione Campania 2020-2022, che si compone:
 - a) del prospetto delle entrate per titoli e tipologie per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 1);
 - b) del prospetto delle spese per missioni, programmi e titoli per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 2);
 - c) del riepilogo generale delle entrate per titoli per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 3);
 - d) del riepilogo generale delle spese per titoli per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 4);
 - e) del riepilogo generale delle spese per missioni per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 5);
 - f) del quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato n. 6);
 - g) del prospetto degli equilibri di bilancio (allegato n. 7).
2. Ai sensi dell'articolo 11, comma 3, del decreto legislativo 118/2011, al bilancio di previsione finanziario della Regione Campania 2020-2022, sono allegati ed approvati:
 - a) il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione presunto (allegato n. 8);
 - b) il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per gli anni 2020-2021-2022 (allegati n. 9a – 9b e 9c);
 - c) il prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020-2021-2022 (allegati n. 10a – 10b e 10c);
 - d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento per l'anno 2020 (allegato n. 11);
 - e) la nota integrativa (allegato n. 12).
3. Ai sensi dell'articolo 39, del decreto legislativo 118/2011 al bilancio di previsione finanziario della Regione Campania 2020-2022, sono allegati ed approvati:

- a) l'elenco delle spese obbligatorie (allegato n. 13);
 - b) l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese impreviste (allegato n. 14).
4. Ai sensi dell'articolo 58, comma 1 e dell'articolo 62, comma 8 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112 (Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione Tributaria - Finanziaria triennale), convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, al bilancio di previsione finanziario della Regione Campania 2020-2022, sono altresì allegati ed approvati:
- a) il piano di valorizzazione e alienazioni immobiliari e elenco dei beni immobili soggetti a valorizzazione e/o alienazione (allegato n. 15);
 - b) la nota informativa nella quale sono evidenziati gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti dai contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata (allegato n. 16).
5. Ai sensi dell'articolo 1, comma 468, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019 – Legge di stabilità 2017) al bilancio di previsione finanziario della Regione Campania 2020-2022 è allegato il prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica (allegato n. 17).

Art. 4

(Entrata in vigore)

1. La presente legge entra in vigore il 1° gennaio 2020.

La presente legge sarà pubblicata nel Bollettino Ufficiale della Regione Campania.

E' fatto obbligo a chiunque spetti, di osservarla e di farla osservare come legge della Regione Campania.

De Luca

REGIONE CAMPANIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	188.930.677,69	173.653.893,64	128.200.209,78	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	138.272.782,65	67.644.541,81	5.560.605,49	471.451,20
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	2.553.016.124,57	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,84
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	2.424.650.949,16	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,84
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	400.000.000,00	400.000.000,00		
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	466.830.584,34	previsione di competenza previsione di cassa	1.610.498.673,11 1.858.386.972,21	1.600.105.386,12 2.066.935.970,46	1.599.796.988,22	1.599.487.060,08
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	572.937.531,28	previsione di competenza previsione di cassa	5.655.374.146,95 5.939.623.833,74	5.664.015.421,95 5.693.999.398,13	5.664.323.819,88	5.664.630.944,38
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	100.000.000,00 100.000.000,00	100.000.000,00 100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	416.753.708,54	previsione di competenza previsione di cassa	4.678.190.936,00 4.695.411.579,74	4.776.990.263,00 5.193.743.971,54	4.776.990.263,00	4.776.990.263,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.456.521.824,16	previsione di competenza previsione di cassa	12.044.063.756,06 12.593.422.385,69	12.141.111.071,07 13.054.679.340,13	12.141.111.071,10	12.141.108.267,46
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	401.810.879,01	previsione di competenza previsione di cassa	1.284.655.264,07 1.793.702.453,72	1.317.400.378,48 1.719.211.257,49	1.130.396.228,18	1.128.978.560,56
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	120.000.000,00 120.000.000,00	40.000.000,00 40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	9.734.979,38	previsione di competenza previsione di cassa	12.973.927,75 21.503.909,72	3.593.235,80 13.328.215,18	1.144.027,15	37.500,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	411.545.858,39	previsione di competenza previsione di cassa	1.417.629.191,82 1.935.206.363,44	1.360.993.614,28 1.772.539.472,67	1.171.540.255,33	1.169.016.060,56

REGIONE CAMPANIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ^(B)	PREVISIONI		
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	248.150.996,86	previsione di competenza previsione di cassa	700.447.901,06 1.475.466.745,75	420.993.913,28 669.144.910,14	391.291.241,75	391.301.241,75
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	7.948.323,62	previsione di competenza previsione di cassa	14.123.057,39 21.932.376,06	10.860.800,00 18.809.123,62	10.820.800,00	10.820.800,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	11.942.968,82	previsione di competenza previsione di cassa	18.264.666,16 18.264.666,16	6.758.425,12 18.701.393,94	7.450.680,33	8.165.366,36
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	10.645.027,73 10.645.027,73	0,00 0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	35.531.840,74	previsione di competenza previsione di cassa	124.815.360,37 159.479.569,22	352.737.379,69 191.949.220,43	118.005.043,00	108.293.971,51
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	303.574.130,04	previsione di competenza previsione di cassa	868.296.012,71 1.685.788.384,92	791.350.518,09 898.604.648,13	527.567.765,08	518.581.379,62
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6.897.914.551,47	previsione di competenza previsione di cassa	3.884.908.595,35 10.766.196.035,13	2.190.605.134,59 8.126.353.541,96	898.666.235,34	907.058.368,10
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	9.115.946,30 9.115.946,30	0,00 0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	400.000,00 400.000,00	250.000,00 250.000,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	8.614.695,82	previsione di competenza previsione di cassa	32.262.101,48 36.315.650,29	23.263.175,25 31.877.871,07	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	6.906.529.247,29	previsione di competenza previsione di cassa	3.926.686.643,13 10.812.027.631,72	2.214.118.309,84 8.158.481.413,03	898.666.235,34	907.058.368,10
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie							
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	599.488,74 599.488,74	0,00 0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	3.900.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.500.000,00 4.400.000,00	0,00 3.900.000,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	20.000,00 20.000,00	20.000,00 20.000,00	20.000,00	20.000,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	6.773.720,72	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000.000,00 1.000.000.000,00	8.000.000.000,00 8.006.773.720,72	8.000.000.000,00	8.000.000.000,00

REGIONE CAMPANIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾	PREVISIONI		
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
50000	Totale						
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.673.720,72	previsione di competenza previsione di cassa	1.002.119.488,74 1.005.019.488,74	8.000.020.000,00 8.010.693.720,72	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00
TITOLO 6: Accensione prestiti							
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	357.054,70	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 357.054,70	0,00 357.054,70	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	Totale	357.054,70	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 357.054,70	0,00 357.054,70	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000.000,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
70000	Totale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000.000,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	646.719.745,68	previsione di competenza previsione di cassa	4.924.018.800,00 5.079.274.932,07	4.899.930.000,00 5.546.649.745,68	4.894.930.000,00	4.894.930.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	3.317.193,86	previsione di competenza previsione di cassa	550.860.000,00 558.125.502,21	820.000,00 4.137.193,86	820.000,00	820.000,00
90000	Totale	650.036.939,54	previsione di competenza previsione di cassa	5.474.878.800,00 5.637.400.434,28	4.900.750.000,00 5.550.786.939,54	4.895.750.000,00	4.895.750.000,00
TOTALE TITOLI		9.739.238.774,84	previsione di competenza previsione di cassa	25.733.673.892,46 34.669.221.743,49	30.408.343.513,28 38.446.142.588,92	28.634.655.326,85	28.631.534.075,74
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		9.739.238.774,84	previsione di competenza previsione di cassa	28.613.893.477,37 35.069.221.743,49	33.004.884.738,89 38.846.142.588,92	31.052.584.066,05	30.843.388.862,78

(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 primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) *Ris amm Pres*). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. Le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

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

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽²⁾				197.773.334,40	199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,41
DISAVANZO derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾							
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
0101	Programma 01	01 Organi istituzionali					
	Titolo 1	Spese correnti	13.869.037,95	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	67.491.647,17 81.675.947,92 1.515.056,94 0,00 76.932.617,94	199.440.041,64 78.940.172,16 0,00 0,00 95.544.985,87	201.149.763,49 78.230.867,54 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01	Organi istituzionali	13.869.037,95	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	67.491.647,17 81.675.947,92 1.515.056,94 0,00 76.932.617,94	199.440.041,64 78.940.172,16 0,00 0,00 95.544.985,87	201.149.763,49 78.230.867,54 0,00 0,00 0,00
0102	Programma 02	02 Segreteria generale					
	Titolo 1	Spese correnti	3.199.884,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.903.807,21 3.774.091,49 31.215,32 0,00 5.719.536,46	3.770.999,26 3.770.999,26 0,00 0,00 6.973.975,72	3.768.641,47 3.768.641,47 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02	Segreteria generale	3.199.884,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.903.807,21 3.774.091,49 31.215,32 0,00 5.719.536,46	3.770.999,26 3.770.999,26 0,00 0,00 6.973.975,72	3.768.641,47 3.768.641,47 0,00 0,00 0,00
0103	Programma 03	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
	Titolo 1	Spese correnti	16.892.436,27	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	49.974.929,51 39.009.701,83 7.064.227,31 0,00 60.703.807,92	36.348.834,75 36.348.834,75 3.088.113,05 0,00 55.902.138,10	44.187.744,24 44.187.744,24 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	169.390,60	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.034.885,09 252.521.047,44 253.686,03 0,00 1.259.423,66	300.000,00 300.000,00 176.970,15 0,00 252.690.438,04	300.000,00 300.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	15.593.239,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.000.000.000,00 0,00 0,00 1.021.862.987,89	0,00 0,00 0,00 15.593.239,84	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	32.655.066,71	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.051.009.814,60 291.530.749,27 7.317.959,34 0,00 1.083.826.219,47	36.649.834,75 291.530.749,27 3.265.083,20 0,00 324.185.815,98	44.487.744,24 44.487.744,24 0,00 0,00 0,00
0104	Programma 04	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	Titolo 1	Spese correnti	27.670.925,45	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	134.764.669,32 125.271.047,74 154.098,41 0,00 164.184.605,34	127.555.230,14 127.555.230,14 0,00 0,00 152.941.973,19	127.551.899,25 127.551.899,25 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	27.670.925,45	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	134.764.669,32 125.271.047,74 154.098,41 0,00 164.184.605,34	127.555.230,14 127.555.230,14 0,00 0,00 152.941.973,19	127.551.899,25 127.551.899,25 0,00 0,00 0,00
0105	Programma 05	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Titolo 1	Spese correnti	9.109.542,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	26.767.417,80 22.621.502,00 58.447,45 0,00 31.674.147,07	21.248.617,40 21.248.617,40 0,00 0,00 31.731.044,50	20.744.202,69 20.744.202,69 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.327.150,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.743.545,67 1.012.146,13 0,00 0,00 1.743.545,67	1.000.000,00 1.000.000,00 0,00 0,00 2.339.296,13	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	10.436.692,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.510.963,47 23.633.648,13 58.447,45 0,00 33.417.692,74	22.248.617,40 22.248.617,40 0,00 0,00 34.070.340,63	20.744.202,69 20.744.202,69 0,00 0,00 0,00
0106	Programma 06	06 Ufficio tecnico					
	Titolo 1	Spese correnti	3.311.081,49	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.830.541,75 6.919.661,36 1.834.050,33 0,00 10.295.670,28	4.383.364,19 4.383.364,19 1.272.665,40 0,00 10.230.742,85	3.782.828,73 3.782.828,73 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	888.107,51	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.448.027,34 2.513.360,27 368.160,04 101.868,81 3.764.855,05	2.950.000,00 2.950.000,00 148.840,00 0,00 3.401.467,78	2.950.000,00 2.950.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 06	Ufficio tecnico	4.199.189,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.278.569,09 9.433.021,63 2.202.210,37 101.868,81 14.060.525,33	7.333.364,19 7.333.364,19 1.421.505,40 0,00 13.632.210,63	6.732.828,73 6.732.828,73 0,00 0,00 0,00

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI		
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022		
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
	Titolo 1		Spese correnti	451.140,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	374.418,49 0,00 0,00	17.140.272,00 0,00 0,00	5.140.272,00 0,00 0,00	140.272,00 0,00 0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma		Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	451.140,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	374.418,49 0,00 0,00	17.140.272,00 0,00 0,00	5.140.272,00 0,00 0,00	140.272,00 0,00 0,00
0108	Programma	08	Statistica e sistemi informativi						
	Titolo 1		Spese correnti	10.444.631,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.665.931,38 0,00 21.470.844,06	13.067.710,37 7.614.690,44 0,00	13.269.426,42 5.881.214,89 0,00	12.966.794,70 0,00 0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	113.302,54	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	249.250,26 0,00 602.290,98	177.902,80 0,00 291.205,34	113.291,11 0,00 0,00	113.291,11 0,00 0,00
	Totale Programma		Statistica e sistemi informativi	10.557.933,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.915.181,64 0,00 22.073.135,04	13.245.613,17 7.614.690,44 0,00	13.382.717,53 5.881.214,89 0,00	13.080.085,81 0,00 0,00
0109	Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
	Titolo 1		Spese correnti	2.586.405,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.416.882,34 0,00 3.337.402,59	1.898.377,82 6.537,87 0,00	1.898.251,20 0,00 0,00	1.897.757,37 0,00 0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma		Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	2.586.405,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.416.882,34 0,00 3.337.402,59	1.898.377,82 6.537,87 0,00	1.898.251,20 0,00 0,00	1.897.757,37 0,00 0,00
0110	Programma	10	Risorse umane						
	Titolo 1		Spese correnti	20.645.187,01	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	41.686.391,76 0,00 64.618.982,61	39.510.104,86 254.660,11 0,00	39.193.911,65 120.943,00 0,00	39.129.210,36 0,00 0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	63.242,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.276.115,52 0,00 1.542.433,61	2.025.000,00 0,00 0,00	4.025.000,00 0,00 0,00	4.025.000,00 0,00 0,00
	Totale Programma		Risorse umane	20.708.429,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	42.962.507,28 0,00 66.161.416,22	41.535.104,86 254.660,11 0,00	43.218.911,65 120.943,00 0,00	43.154.210,36 0,00 0,00
0111	Programma	11	Altri servizi generali						
	Titolo 1		Spese correnti	5.914.397,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.428.158,75 0,00 16.621.827,63	12.750.876,79 48.008,32 0,00	11.346.979,69 0,00 0,00	11.343.353,47 0,00 0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	134,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.727,00 0,00 22.433,34	0,00 0,00 134,44	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma		Altri servizi generali	5.914.531,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.443.885,75 0,00 16.644.260,97	12.750.876,79 48.008,32 0,00	11.346.979,69 0,00 0,00	11.343.353,47 0,00 0,00
0112	Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)						
	Titolo 1		Spese correnti	395.022,79	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.448.942,66 0,00 2.915.330,73	310.700,00 0,00 705.722,79	136.395,83 0,00 0,00	126.200,00 0,00 0,00
	Titolo 2		Spese in conto capitale	281.332.174,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	89.964.500,89 0,00 386.252.127,40	37.400.676,95 20.889.678,94 0,00	23.925.900,02 4.216.896,95 0,00	2.119.785,44 0,00 0,00
	Totale Programma		Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	281.727.197,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	92.413.443,55 0,00 389.167.458,13	37.711.376,95 20.889.678,94 0,00	24.062.295,85 4.216.896,95 0,00	2.245.985,44 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				previsione di competenza di cui già impegnato*	1.464.485.789,91	659.600.127,77	375.547.645,82	353.377.848,37
					di cui fondo pluriennale vincolato	101.868,81	40.092.563,51	14.905.643,44	0,00
					previsione di cassa	1.876.316.875,65	1.073.576.561,10		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI		
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
MISSIONE 02 Giustizia							
0201	Programma 01 Uffici giudiziari						
	TITOLO 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Uffici giudiziari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0202	Programma 02 Casa circondariale e altri servizi						
	TITOLO 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0203	Programma 03 Politica regionale unitaria per la						
	TITOLO 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza							
0301	Programma 01 Polizia locale e amministrativa						
	TITOLO 1 Spese correnti	1.559.660,57	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.937.804,52 12.671,57 0,00 2.050.360,00	1.067.998,34 0,00 0,00 2.627.658,91	1.037.475,80 0,00 0,00 0,00	1.047.368,67 0,00 0,00 0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	1.658,45 0,00 0,00 1.658,45	2.000,00 0,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00 0,00
	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01 Polizia locale e amministrativa	1.559.660,57	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.937.804,52 12.671,57 0,00 2.050.360,00	1.069.656,79 12.671,57 0,00 2.629.317,36	1.039.475,80 0,00 0,00 0,00	1.049.368,67 0,00 0,00 0,00
0302	Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana						
	TITOLO 1 Spese correnti	2.158.338,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.075.127,74 964.926,29 883,23 3.386.270,08	964.926,29 0,00 0,00 3.123.264,59	964.909,18 0,00 0,00 0,00	964.842,46 0,00 0,00 0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.100.000,00 0,00 0,00 2.167.041,36	747.016,81 0,00 0,00 747.016,81	1.500.000,00 0,00 0,00 0,00	1.500.000,00 0,00 0,00 0,00
	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana	2.158.338,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.175.127,74 0,00 0,00 5.553.311,44	1.711.943,10 883,23 0,00 3.870.281,40	2.464.909,18 0,00 0,00 0,00	2.464.842,46 0,00 0,00 0,00

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI		
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
0303	Programma 03	Politica regionale unitaria per l'ordine					
	Titolo 1	Spese correnti	4.374,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.374,00 0,00 0,00 4.374,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	10.521.526,03	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.280.574,10 0,00 1.312.513,11 16.935.920,45	7.677.297,20 0,00 0,00 18.198.823,23	728.250,61 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	10.525.900,03	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.284.948,10 0,00 1.312.513,11 16.940.294,45	7.677.297,20 0,00 0,00 18.203.197,23	728.250,63 0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	14.243.898,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	22.397.880,36 13.554,80 1.312.513,11 24.543.965,89	10.458.897,09 0,00 0,00 24.702.795,99	4.232.635,59 0,00 0,00 0,00
	MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio					
0401	Programma 01	Istruzione prescolastica					
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	30.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01	Istruzione prescolastica	30.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00
0402	Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria					
	Titolo 1	Spese correnti	2.053.986,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	33.354.102,33 0,00 0,00 35.321.538,56	21.000.000,00 0,00 0,00 23.053.986,69	21.000.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	24.525.376,78	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.247.988,58 0,00 0,00 30.556.900,45	0,00 0,00 0,00 24.525.376,78	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	26.579.363,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	40.602.090,91 0,00 0,00 65.878.439,01	21.000.000,00 0,00 0,00 47.579.363,47	21.000.000,00 0,00 0,00 0,00
0403	Programma 03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)					
	Titolo 1	Spese correnti	2.827.788,79	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.666.352,63 0,00 0,00 3.916.988,25	2.307.126,94 12.357,06 0,00 5.134.915,73	2.306.887,62 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	23.279.825,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 24.149.117,04	0,00 0,00 0,00 23.279.825,09	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	26.107.613,88	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.666.352,63 0,00 0,00 28.066.105,29	2.307.126,94 12.357,06 0,00 28.414.740,82	2.306.887,62 0,00 0,00 0,00

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
0404	Programma 04 Istruzione universitaria					
	Titolo 1 Spese correnti	54.879.330,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	46.624.667,80 0,00 0,00 130.531.842,64	44.062.235,62 0,00 0,00 98.941.566,46	43.280.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	21.511.275,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.122.000,00 0,00 0,00 25.540.591,51	0,00 0,00 0,00 21.511.275,44	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 04 Istruzione universitaria	76.390.606,28	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	57.746.667,80 0,00 0,00 156.072.434,15	44.062.235,62 0,00 0,00 120.452.841,90	43.280.000,00 0,00 0,00 0,00
0405	Programma 05 Istruzione tecnica superiore					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	604.376,50 0,00 0,00 604.376,50	604.377,00 0,00 0,00 604.377,00	604.377,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	604.376,50 0,00 0,00 604.376,50	604.377,00 0,00 0,00 604.377,00	604.377,00 0,00 0,00 0,00
0406	Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione					
	Titolo 1 Spese correnti	121.648,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.700.000,00 0,00 0,00 8.821.648,17	9.022.389,04 0,00 0,00 9.144.037,21	9.000.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione	121.648,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.700.000,00 0,00 0,00 8.821.648,17	9.022.389,04 0,00 0,00 9.144.037,21	9.000.000,00 0,00 0,00 0,00
0407	Programma 07 Diritto allo studio					
	Titolo 1 Spese correnti	633.341,97	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.417.140,37 0,00 0,00 2.214.542,94	555.799,84 3.781,09 0,00 1.189.141,81	555.726,61 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 07 Diritto allo studio	633.341,97	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.417.140,37 0,00 0,00 2.214.542,94	555.799,84 3.781,09 0,00 1.189.141,81	555.726,61 0,00 0,00 0,00
0408	Programma 08 Politica regionale unitaria per					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	35.615.085,04	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.229.650,00 0,00 0,00 57.878.249,49	0,00 0,00 0,00 35.615.085,04	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	35.615.085,04	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.229.650,00 0,00 0,00 57.878.249,49	0,00 0,00 0,00 35.615.085,04	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	165.477.658,81	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	124.966.278,21 0,00 0,00 319.565.795,55	77.551.928,44 16.138,15 0,00 243.029.587,25	76.746.991,23 0,00 0,00 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (21)	PREVISIONI		
				ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico						
TITOLO 1	Spese correnti	1.584.529,28	0,00 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	100.000,00 0,00 0,00 1.618.577,88	100.000,00 0,00 0,00 1.684.529,28	100.000,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.942.572,03	0,00 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 2.982.654,25	0,00 0,00 0,00 2.942.572,03	0,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 457.500,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	4.527.101,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 5.058.732,13	100.000,00 0,00 0,00 4.627.101,31	100.000,00 0,00 0,00 0,00
0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
TITOLO 1	Spese correnti	33.939.098,39	50.788.077,25 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	42.623.619,67 2.322.741,22 0,00 85.006.140,79	29.662.936,81 0,00 0,00 76.562.718,06	29.660.252,27 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	4.553.015,11	2.659.541,86 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.348.008,87 1.157.177,66 0,00 7.182.518,84	273.600,00 0,00 0,00 6.901.023,98	273.600,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	38.492.113,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	53.447.619,11 44.971.628,54 3.479.918,88 0,00 92.188.659,63	29.936.936,81 0,00 0,00 0,00 83.463.742,04	29.933.852,27 0,00 0,00 0,00 0,00
0503 Programma 03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)						
TITOLO 1	Spese correnti	1.316.929,83	1.680.286,14 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.127.427,49 10.209,10 0,00 1.756.056,45	735.458,93 0,00 0,00 2.444.357,32	734.687,80 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	56.405.073,25	131.622.239,99 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	59.016.508,91 7.664.363,35 0,00 203.827.898,63	8.141.000,00 0,00 0,00 115.421.582,16	0,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	57.722.003,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	133.302.526,13 60.143.936,40 7.675.172,45 0,00 205.583.955,08	8.876.458,93 0,00 0,00 0,00 117.865.939,48	734.687,80 0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	100.741.217,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	186.750.145,24 105.215.564,94 11.155.091,33 0,00 302.831.346,84	38.912.995,74 0,00 0,00 0,00 205.956.782,83	30.768.540,07 0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601 Programma 01 Sport e tempo libero						
TITOLO 1	Spese correnti	1.674.904,21	2.180.082,02 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.251.902,91 14.340,21 0,00 2.644.592,88	951.625,18 0,00 0,00 3.926.807,12	950.542,02 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.331.685,55	2.673.594,11 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	825.000,00 0,00 0,00 6.746.848,11	5.000.000,00 0,00 0,00 3.156.685,55	5.000.000,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 01	Sport e tempo libero	4.006.589,76	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.853.676,13 3.076.902,91 14.340,21 0,00 9.391.440,99	5.951.625,18 0,00 0,00 0,00 7.083.492,67	5.950.542,02 0,00 0,00 0,00 0,00
0602 Programma 02 Giovani						
TITOLO 1	Spese correnti	897.160,66	2.048.566,10 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.081.178,69 5.153,41 268.847,83 2.324.635,73	640.919,82 0,00 0,00 3.978.339,35	640.530,57 0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	237.672,89	0,00 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 237.672,89	0,00 0,00 0,00 237.672,89	0,00 0,00 0,00 0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 02	Giovani	1.134.833,55	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.048.566,10 3.081.178,69 5.153,41 268.847,83 2.562.308,62	640.919,82 0,00 0,00 0,00 4.216.012,24	640.530,57 0,00 0,00 0,00 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI			
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	
0603	Programma 03	Politica regionale unitaria per i giovani.						
	Titolo 1	Spese correnti	42.700,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	85.400,00 0,00 0,00 85.400,00	0,00 0,00 0,00 42.700,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	105.514.457,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	215.742.762,75 0,00 0,00 217.414.457,46	0,00 0,00 0,00 105.514.457,46	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	105.557.157,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	215.828.162,75 0,00 0,00 217.499.857,46	0,00 0,00 0,00 105.557.157,46	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero		110.698.580,77	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	222.730.404,98 19.493,62 268.847,83 229.453.607,07	6.158.081,60 0,00 0,00 116.856.662,37	6.592.545,00 0,00 0,00 0,00	6.591.072,59 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 07	Turismo							
0701	Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
	Titolo 1	Spese correnti	5.200.953,19	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.944.876,53 21.687,21 0,00 19.677.948,71	14.319.020,88 0,00 0,00 19.519.974,07	12.134.827,34 0,00 0,00 0,00	11.633.189,24 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	6.293.477,56	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.007.510,00 0,00 0,00 7.655.980,89	0,00 0,00 0,00 6.293.477,56	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	Sviluppo e valorizzazione del turismo	11.494.430,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	19.952.386,53 21.687,21 0,00 27.333.929,60	14.319.020,88 0,00 0,00 25.813.451,63	12.134.827,34 0,00 0,00 0,00	11.633.189,24 0,00 0,00 0,00
0702	Programma 02	Politica regionale unitaria per il turismo						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	48.041.232,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.152.122,84 10.782.328,32 0,00 71.074.782,68	18.284.641,67 10.782.328,32 0,00 66.325.874,13	1.017.249,14 657.249,14 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	48.041.232,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.152.122,84 10.782.328,32 0,00 71.074.782,68	18.284.641,67 10.782.328,32 0,00 66.325.874,13	1.017.249,14 657.249,14 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo		59.535.663,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	43.104.509,37 10.804.015,53 0,00 98.408.712,28	32.603.662,55 10.804.015,53 0,00 92.139.325,76	13.152.076,48 657.249,14 0,00 0,00	11.633.189,24 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
0801	Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio						
	Titolo 1	Spese correnti	17.682.366,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.715.662,47 5.651.671,66 743.775,74 23.065.780,17	5.651.671,66 743.775,74 0,00 23.334.037,87	5.381.926,88 710.174,08 0,00 0,00	4.879.925,11 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	49.867.064,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.840.899,04 7.197.416,67 1.461.930,00 62.107.412,45	7.197.416,67 1.461.930,00 0,00 57.064.481,19	1.161.930,00 961.930,00 0,00 0,00	1.161.930,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma	Urbanistica e assetto del territorio	67.549.430,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	19.556.561,51 12.840.899,04 2.205.705,74 85.173.192,62	12.840.899,04 2.205.705,74 0,00 80.398.519,06	6.543.856,88 1.672.104,08 0,00 0,00	6.041.855,11 0,00 0,00 0,00

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI				
				ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022		
0802	Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Spese correnti	674.458,83	1.784.310,84	1.529.406,94	1.487.686,28	1.486.674,34	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 1.819.097,61	13.397,28 2.203.865,77	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	68.833.866,77	96.463.236,58	70.936.505,02	34.513.053,35	25.164.492,25	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 172.628.705,90	0,00 139.770.371,79	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	473,06	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 5.000.473,06	0,00 473,06	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	69.508.798,66	103.247.547,42	72.465.911,96	36.000.739,63	26.651.166,59	
				previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 179.448.276,57	13.397,28 141.974.710,62	0,00 0,00	0,00 0,00
	0803	Programma 03 Politica regionale unitaria per l'assetto	Spese correnti	2.240.631,65	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
				previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 2.764.175,44	0,00 2.740.631,65	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 2		Spese in conto capitale	328.966.478,61	109.009.325,97	48.496.233,82	43.153.880,85	0,00	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 446.614.928,91	5.342.352,96 377.462.712,43	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale Programma 03		Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	331.207.110,26	109.509.325,97	48.996.233,82	43.653.880,85	500.000,00	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 449.379.104,35	5.342.352,96 380.203.344,08	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 08		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	468.265.339,65	232.313.434,90	134.311.234,11	86.198.477,36	33.193.021,70	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 714.000.573,54	7.561.455,98 602.576.573,76	1.672.104,08 0,00	0,00 0,00	
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
0901	Programma 01 Difesa del suolo	Spese correnti	6.275.316,63	10.813.093,22	14.063.067,51	8.378.677,62	8.388.126,51	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 16.859.079,56	7.296,20 20.338.384,14	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	103.569.295,41	112.913.451,64	36.682.758,85	0,00	0,00	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 119.967.275,96	0,00 140.252.054,26	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	41.434.206,00	5.000.000,00	0,00	0,00	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 41.434.206,00	0,00 5.000.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Programma 01	Difesa del suolo	109.844.612,04	165.160.750,86	55.745.826,36	8.378.677,62	8.388.126,51	
				previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	35.850.612,72 178.260.561,52	7.296,20 165.590.438,40	0,00 0,00	0,00 0,00
	0902	Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spese correnti	3.861.717,61	3.207.096,71	4.111.745,97	3.031.147,25	3.031.147,25
				previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 6.110.831,23	265.347,25 7.973.463,58	85.400,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 2		Spese in conto capitale	3.950.338,51	800.000,00	932.500,00	120.000,00	120.000,00	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 5.456.170,91	0,00 4.882.838,51	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale Programma 02		Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	7.812.056,12	4.007.096,71	5.044.245,97	3.151.147,25	3.151.147,25	
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 11.567.002,14	265.347,25 12.856.302,09	85.400,00 0,00	0,00 0,00	

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (21)	PREVISIONI		
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
0903	Programma 03	Rifiuti					
Titolo 1	Spese correnti	90.456.036,02	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	250.344.419,31 176.845.253,47 126.900.000,00 203.760.943,36	364.940.995,94 176.845.253,47 126.900.000,00 328.497.031,96	198.907.725,22 0,00 0,00 0,00	76.864.766,39 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	22.821.250,13	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.356.188,23 0,00 0,00 27.042.704,78	3.736.506,89 0,00 0,00 26.557.757,02	4.500.000,00 0,00 0,00 0,00	4.500.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 03	Rifiuti	113.277.286,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	253.700.607,54 176.845.253,47 126.900.000,00 230.803.648,14	368.677.502,83 176.845.253,47 126.900.000,00 355.054.788,98	203.407.725,22 0,00 0,00 0,00	81.364.766,39 0,00 0,00 0,00
0904	Programma 04	Servizio idrico integrato					
Titolo 1	Spese correnti	103.152.775,79	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	386.750.830,05 119.062.979,34 450.364.281,75	189.940.159,10 119.062.979,34 293.092.934,89	182.077.957,45 65.037.146,65 0,00	185.050.609,98 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	64.885.317,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	48.009.216,73 0,00 0,00 109.697.229,83	27.829.223,75 3.000.000,00 0,00 92.714.540,92	28.000.000,00 0,00 0,00 0,00	28.000.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 04	Servizio idrico integrato	168.038.092,96	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	434.760.046,78 122.062.979,34 0,00 560.061.511,58	217.769.382,85 122.062.979,34 0,00 385.807.475,81	210.077.957,45 65.037.146,65 0,00 0,00	213.050.609,98 0,00 0,00 0,00
0905	Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo 1	Spese correnti	7.794.686,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.692.407,04 0,00 40.526.673,13	32.786.421,05 5.161.494,83 40.581.107,49	31.432.402,53 0,00 0,00	32.724.256,37 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	515.058,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	82.222,00 0,00 0,00 721.189,24	110.000,00 0,00 0,00 625.058,08	90.000,00 0,00 0,00 0,00	90.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	8.309.744,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	30.774.629,04 0,00 41.247.862,37	32.896.421,05 5.161.494,83 41.206.165,57	31.522.402,53 0,00 0,00	32.814.256,37 0,00 0,00
0906	Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche					
Titolo 1	Spese correnti	1.074.268,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.585.973,92 0,00 11.735.001,29	6.492.555,70 5.995,00 7.566.824,09	6.479.172,01 0,00 0,00	6.478.719,19 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	17.598.360,94	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	42.339.571,64 0,00 66.534.557,27	0,00 0,00 17.598.360,94	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	18.672.629,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	51.925.545,56 0,00 78.269.558,56	6.492.555,70 5.995,00 25.165.185,03	6.479.172,01 0,00 0,00	6.478.719,19 0,00 0,00
0907	Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
Titolo 1	Spese correnti	59.627,87	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 319.255,74	200.000,00 0,00 259.627,87	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	59.627,87	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 319.255,74	200.000,00 0,00 259.627,87	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
0908	Programma 08 Titolo 1	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento Spese correnti	1.054.490,29	previsione di competenza	1.009.381,71	462.515,34	462.312,54
				di cui già impegnato*	125.608,52	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	1.788.499,82	2.063.872,00	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.347.367,80	previsione di competenza	4.678.442,71	3.765.296,58	800.000,00
di cui già impegnato*				0,00	2.966.296,58	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	2.966.296,58	0,00	0,00		
		previsione di cassa	3.310.262,88	3.059.513,93	0,00		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00		
	Totale Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	2.401.858,09	previsione di competenza	7.031.188,38	5.887.824,42	4.228.811,92
				di cui già impegnato*	125.608,52	2.966.296,58	1.262.312,54
				di cui fondo pluriennale vincolato	2.966.296,58	0,00	0,00
				previsione di cassa	5.098.762,70	5.123.385,93	0,00
0909	Programma 09 Titolo 1	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente Spese correnti	1.894.743,08	previsione di competenza	10.158.121,97	4.095.884,16	0,00
				di cui già impegnato*	672.105,63	53.658,20	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	10.364.538,82	5.990.627,24	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	866.274.070,74	previsione di competenza	912.168.267,54	381.092.930,95	434.637.618,27
di cui già impegnato*				42.649.863,70	400.000,00	764.576.238,86	
		di cui fondo pluriennale vincolato	2.447.828,01	471.451,20	0,00		
		previsione di cassa	1.589.512.634,91	1.246.895.550,49	471.451,20		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00		
	Totale Programma 09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	868.168.813,82	previsione di competenza	922.326.389,51	385.188.815,11	436.112.987,79
				di cui già impegnato*	43.321.969,33	453.658,20	764.576.238,86
				di cui fondo pluriennale vincolato	2.447.828,01	471.451,20	0,00
				previsione di cassa	1.599.877.173,73	1.252.886.177,73	0,00
	TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.296.584.720,90	previsione di competenza	1.869.886.254,38	1.077.702.574,29	903.358.881,79
				di cui già impegnato*	347.795.943,94	68.542.501,43	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	168.264.737,31	130.337.747,78	0,00
				previsione di cassa	2.705.505.336,48	2.243.949.547,41	0,00
	MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità					
1001	Programma 01 Titolo 1	Trasporto ferroviario Spese correnti	98.180.824,35	previsione di competenza	356.609.937,87	351.169.216,36	346.848.013,10
				di cui già impegnato*	10.494,71	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	456.086.204,69	449.350.040,71	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	158.601.708,88	previsione di competenza	46.812.311,09	0,00	0,00
di cui già impegnato*				0,00	0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	232.737.358,61	158.601.708,88	0,00		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00		
	Totale Programma 01	Trasporto ferroviario	256.782.533,23	previsione di competenza	403.422.248,96	351.169.216,36	346.848.013,10
				di cui già impegnato*	10.494,71	0,00	346.412.220,40
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	688.823.563,30	607.951.749,59	0,00
1002	Programma 02 Titolo 1	Trasporto pubblico locale Spese correnti	110.417.875,24	previsione di competenza	346.152.035,97	327.772.767,15	312.093.598,08
				di cui già impegnato*	16.008.729,52	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	446.002.760,90	438.190.642,39	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	20.296.051,79	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato*				0,00	0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	24.959.823,87	20.296.051,79	0,00		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00		
	Totale Programma 02	Trasporto pubblico locale	130.713.927,03	previsione di competenza	346.152.035,97	327.772.767,15	312.093.598,08
				di cui già impegnato*	16.008.729,52	0,00	312.527.938,71
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	470.962.584,77	458.486.694,18	0,00
1003	Programma 03 Titolo 1	Trasporto per vie d'acqua Spese correnti	6.965.641,87	previsione di competenza	16.494.381,38	13.610.650,47	13.740.524,77
				di cui già impegnato*	101.448,74	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	21.351.736,34	20.576.292,34	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	100.000,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato*				0,00	0,00	0,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	100.000,00	100.000,00	0,00		
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00		
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00		
	Totale Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	7.065.641,87	previsione di competenza	16.494.381,38	13.610.650,47	13.740.524,77
				di cui già impegnato*	101.448,74	0,00	13.740.524,77
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	21.451.736,34	20.676.292,34	0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1004	Programma 04 Altre modalità di trasporto						
Titolo 1	Spese correnti	2.536.523,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.801.430,00 0,00 7.425.990,74	2.315.507,50 1.148.749,53 4.852.030,60	2.611.992,76 1.584.139,67 0,00	2.577.694,18 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	358.550,59	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	500.000,00 0,00 858.550,59	500.000,00 0,00 858.550,59	500.000,00 0,00 0,00	500.000,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.813.640,85 0,00 3.813.640,85	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma 04	Altre modalità di trasporto	2.895.073,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.115.070,85 0,00 12.098.182,18	2.815.507,50 1.148.749,53 5.710.581,19	3.111.992,76 1.584.139,67 0,00	3.077.694,18 0,00 0,00
1005	Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 1	Spese correnti	7.576.128,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.541.135,04 0,00 9.632.077,06	7.611.453,18 6.751.176,53 15.187.581,55	860.722,77 0,00 0,00	860.688,40 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	266.474.881,49	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.618.650,36 0,00 307.116.990,44	3.249.278,40 3.249.278,40 269.724.159,89	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	274.051.009,86	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	22.159.785,40 0,00 316.749.067,50	10.860.731,58 10.000.454,93 284.911.741,44	860.722,77 0,00 0,00	860.688,40 0,00 0,00
1006	Programma 06 Politica regionale unitaria per i trasporti						
Titolo 1	Spese correnti	9.303.720,45	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	21.799.892,06 24.163,15 31.454.086,79	21.033.052,06 0,00 30.336.772,51	6.032.584,08 0,00 0,00	6.030.758,96 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.338.018.856,97	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	969.445.777,99 0,00 2.130.738.184,49	431.688.027,79 190.094.445,87 1.769.706.884,76	185.900.000,00 6.688.126,92 0,00	75.680.000,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma 06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	1.347.322.577,42	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	991.245.670,05 0,00 2.162.192.271,28	452.721.079,85 190.118.609,02 1.800.043.657,27	191.932.584,08 6.688.126,92 0,00	81.710.758,96 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.018.830.763,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.787.589.192,61 0,00 3.672.277.405,37	1.158.949.952,91 217.388.486,45 3.177.780.716,01	868.588.102,19 8.272.266,59 0,00	758.329.825,42 0,00 0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile						
1101	Programma 01 Sistema di protezione civile						
Titolo 1	Spese correnti	9.165.189,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	34.264.243,62 390.936,01 38.816.214,56	27.312.175,63 2.905.779,51 36.477.365,25	27.380.477,48 1.977.740,19 0,00	27.215.182,09 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	68.925.582,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.297.662,26 43.437,34 99.370.157,24	789.738,72 0,00 69.715.321,03	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile	78.090.771,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	96.561.905,88 434.373,35 138.186.371,80	28.101.914,35 2.905.779,51 106.192.686,28	27.380.477,48 1.977.740,19 0,00	27.215.182,09 0,00 0,00
1102	Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali						
Titolo 1	Spese correnti	2.421.709,91	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.551.509,82 0,00 3.621.945,82	1.654.427,79 20.914,06 4.076.137,70	1.654.022,74 0,00 0,00	1.652.443,04 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.689.426,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.308.354,71 11.195.176,28 11.501.537,59	11.195.176,28 0,00 15.884.602,80	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	7.111.136,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	19.859.864,53 11.195.176,28 15.123.483,41	12.849.604,07 20.914,06 19.960.740,50	1.654.022,74 0,00 0,00	1.652.443,04 0,00 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI			
				ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	
1103	Programma 03	Politica regionale unitaria per il Soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)					
Titolo 1	Spese correnti	20.130,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 245.424,26 0,00 245.424,26	0,00 0,00 20.130,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	25.239.491,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 41.187.422,06 14.345.742,39 58.263.845,63	21.003.406,98 14.345.742,39 46.242.898,35	12.593.207,30 1.246.638,04 0,00	8.000.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma	03	25.259.621,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 41.432.846,32 0,00 58.509.269,89	21.003.406,98 14.346.742,39 46.263.028,35	12.593.207,30 1.246.638,04 0,00	8.000.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	110.461.529,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 157.854.616,73 11.629.549,63 211.819.125,10	61.954.925,40 0,00 172.416.455,13	41.627.707,52 3.224.378,23 0,00	36.867.625,13 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201	Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	4.740.651,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 4.336.073,25 0,00 9.390.651,83	4.503.866,00 1.503.866,00 9.244.517,83	150.000,00 150.000,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	100.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00 100.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma	01	4.840.651,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 4.336.073,25 0,00 9.490.651,83	4.503.866,00 1.503.866,00 9.344.517,83	150.000,00 150.000,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00
1202	Programma 02	Interventi per la disabilità					
Titolo 1	Spese correnti	2.089.907,55	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 28.185.177,20 0,00 42.616.900,07	27.271.826,51 0,00 29.361.734,06	26.912.366,33 0,00 0,00	26.912.366,33 0,00 0,00	26.912.366,33 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma	02	2.089.907,55	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 28.185.177,20 0,00 42.616.900,07	27.271.826,51 0,00 29.361.734,06	26.912.366,33 0,00 0,00	26.912.366,33 0,00 0,00	26.912.366,33 0,00 0,00
1203	Programma 03	Interventi per gli anziani					
Titolo 1	Spese correnti	946.247,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 1.010.000,00	250.000,00 0,00 1.196.247,69	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma	03	946.247,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 1.010.000,00	250.000,00 0,00 1.196.247,69	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00	200.000,00 0,00 0,00
1204	Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1	Spese correnti	1.196.180,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 3.714.033,83 0,00 7.282.552,28	925.252,52 0,00 2.121.433,41	604.040,40 0,00 0,00	604.040,40 0,00 0,00	604.040,40 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	23.374,69	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 614.619,44	0,00 0,00 23.374,69	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma	04	1.219.555,58	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 3.714.033,83 0,00 7.897.171,72	925.252,52 0,00 2.144.808,10	604.040,40 0,00 0,00	604.040,40 0,00 0,00	604.040,40 0,00 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (21)	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1205	Programma 05 Interventi per le famiglie						
	Titolo 1 Spese correnti	5.676.371,36	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	31.523.508,34 17.100.482,00 19.652.355,40	38.347.878,49 1.443,62 44.024.249,85	21.247.368,53 0,00 0,00	21.247.259,50 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 05 Interventi per le famiglie	5.676.371,36	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	31.523.508,34 17.100.482,00 19.652.355,40	38.347.878,49 1.443,62 44.024.249,85	21.247.368,53 0,00 0,00	21.247.259,50 0,00 0,00
1206	Programma 06 Interventi per il diritto alla casa						
	Titolo 1 Spese correnti	8.344.804,24	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.826.187,05 0,00 55.683.500,38	9.077.258,84 0,00 17.422.063,08	8.088.629,42 0,00 0,00	7.100.000,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 06 Interventi per il diritto alla casa	8.344.804,24	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.826.187,05 0,00 55.683.500,38	9.077.258,84 0,00 17.422.063,08	8.088.629,42 0,00 0,00	7.100.000,00 0,00 0,00
1207	Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali						
	Titolo 1 Spese correnti	67.677.882,45	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	138.075.056,75 26.451.880,00 196.243.525,47	146.184.220,37 156.877,20 213.862.102,82	107.578.425,40 0,00 0,00	107.376.929,95 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	67.677.882,45	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	138.075.056,75 26.451.880,00 196.243.525,47	146.334.220,37 156.877,20 214.012.102,82	107.578.425,40 0,00 0,00	107.376.929,95 0,00 0,00
1208	Programma 08 Cooperazione e associazionismo						
	Titolo 1 Spese correnti	2.190.030,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.508.217,20 0,00 3.730.573,59	1.526.451,94 4.667,73 3.716.482,40	634.443,82 0,00 0,00	634.091,25 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 08 Cooperazione e associazionismo	2.190.030,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.508.217,20 0,00 3.730.573,59	1.526.451,94 4.667,73 3.716.482,40	634.443,82 0,00 0,00	634.091,25 0,00 0,00
1209	Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI			
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	
1210	Programma 10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	82.161.551,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	119.897.849,51 141.214.801,30	120.398.097,07 202.559.648,50	25.912.096,64 0,00	0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Programma	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	82.161.551,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	119.897.849,51 141.214.801,30	120.398.097,07 202.559.648,50	25.912.096,64 0,00	0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	175.147.002,59	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	368.066.103,13 43.552.362,00	348.634.851,74 523.781.854,33	191.327.370,54 10.770.413,58	164.224.687,43 0,00
MISSIONE	13	Tutela della salute						
1301	Programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA						
	Titolo 1	Spese correnti	1.846.932.286,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	10.841.752.174,20 12.920.398.784,99	10.826.709.144,79 11.673.647.431,27	10.822.228.599,27 0,00	10.822.228.599,27 0,00
	Titolo 2	Spese correnti	6.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	0,00 6.000,00	0,00 6.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Programma	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	1.846.938.286,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	10.841.752.174,20 12.920.394.784,99	10.826.709.144,79 11.673.647.431,27	10.822.228.599,27 0,00	10.822.228.599,27 0,00
1302	Programma 02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA						
	Titolo 1	Spese correnti	12.897.354,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	500.000,00 13.624.649,89	636.800,00 13.534.154,15	636.800,00 0,00	636.800,00 0,00
	Totale Programma	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	12.897.354,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	500.000,00 13.624.649,89	636.800,00 13.534.154,15	636.800,00 0,00	636.800,00 0,00
1303	Programma 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Programma	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
1304	Programma 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	98.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	143.852.146,95 143.950.146,95	144.106.461,95 144.204.461,95	144.414.859,88 0,00	144.721.984,38 0,00
	Totale Programma	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	98.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	143.852.146,95 143.950.146,95	144.106.461,95 144.204.461,95	144.414.859,88 0,00	144.721.984,38 0,00
1305	Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	70.661.354,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	32.317.731,25 94.207.353,84	29.846.286,53 100.507.640,83	21.189.939,08 0,00	0,00 0,00
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Programma	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	70.661.354,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	32.317.731,25 94.207.353,84	29.846.286,53 100.507.640,83	21.189.939,08 0,00	0,00 0,00
1306	Programma 06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	Totale Programma	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
1307	Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria						

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI		
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
Titolo 1	Spese correnti	13.393.591,95	16.323.765,81 di cui già impegnato* 107.667,16 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 34.015.717,14	14.276.857,84 107.667,16 0,00 27.670.449,79	13.445.548,85 0,00 0,00 0,00	13.437.416,42 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	157.512,46	25.000,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 191.808,66	50.000,00 0,00 0,00 207.512,46	50.000,00 0,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	8.000.100.000,00 0,00 0,00 8.000.100.000,00	8.000.000.000,00 0,00 0,00 0,00	8.000.000.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	13.551.104,41	16.348.765,81 previsione di competenza di cui già impegnato* 107.667,16 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 34.207.525,80	8.014.426.857,84 107.667,16 0,00 8.027.977.962,25	8.013.495.548,85 0,00 0,00 0,00	8.013.487.416,42 0,00 0,00 0,00
1308	Programma 08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	85.951.213,03	51.269.353,21 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 142.179.341,24	20.000.000,00 0,00 0,00 105.951.213,03	2.714.539,45 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	85.951.213,03	51.269.353,21 previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 142.179.341,24	20.000.000,00 0,00 0,00 105.951.213,03	2.714.539,45 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	2.030.097.312,37	11.086.040.171,42 previsione di competenza di cui già impegnato* 107.667,16 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 13.348.563.802,71	19.035.725.551,11 107.667,16 0,00 20.065.822.863,48	19.004.680.286,53 0,00 0,00 0,00	18.981.074.800,07 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività					
1401	Programma 01	Industria PMI e Artigianato				
Titolo 1	Spese correnti	5.528.588,32	5.430.586,19 di cui già impegnato* 269.297,64 di cui fondo pluriennale vincolato 1.907.222,54 previsione di cassa 8.476.312,62	4.547.003,49 269.297,64 1.057.222,54 9.018.369,27	3.171.824,45 0,00 0,00 0,00	2.113.844,22 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	51.713.985,64	30.789.335,18 di cui già impegnato* 35.374.285,01 di cui fondo pluriennale vincolato 10.613.719,16 previsione di cassa 66.108.930,69	35.374.285,01 15.390.215,33 2.100.000,00 84.988.270,65	2.100.000,00 2.100.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 01	Industria PMI e Artigianato	57.242.573,96	36.219.921,37 previsione di competenza di cui già impegnato* 35.374.285,01 di cui fondo pluriennale vincolato 12.520.941,70 previsione di cassa 74.585.243,31	39.921.288,50 15.659.512,37 3.157.222,54 94.006.639,92	5.271.824,45 2.100.000,00 0,00 0,00	2.113.844,22 0,00 0,00 0,00
1402	Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
Titolo 1	Spese correnti	35.748,00	927.455,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 971.733,62	927.455,00 0,00 0,00 963.203,00	927.455,00 0,00 0,00 0,00	927.455,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.690.003,40	20.000,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 2.710.003,40	20.000,00 0,00 0,00 2.710.003,40	20.000,00 0,00 0,00 0,00	20.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00 di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.725.751,40	947.455,00 previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 3.681.737,02	947.455,00 0,00 0,00 3.673.206,40	947.455,00 0,00 0,00 0,00	947.455,00 0,00 0,00 0,00

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI			
				ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	
1403	Programma 03 Ricerca e innovazione						
Titolo 1	Spese correnti	1.496.656,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.836.640,31 7.489,51 0,00 3.608.499,81	2.259.568,41 0,00 0,00 3.756.224,88	959.423,36 0,00 0,00 0,00	958.857,66 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	19.932.265,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	37.867.026,42 0,00 0,00 51.418.277,43	36.526.897,55 0,00 0,00 56.459.162,76	12.700.000,00 0,00 0,00 0,00	10.000.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma	03 Ricerca e innovazione	21.428.921,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.703.666,73 7.489,51 0,00 55.026.777,24	38.786.465,96 7.489,51 0,00 60.215.387,64	13.659.423,36 0,00 0,00 0,00	10.958.857,66 0,00 0,00 0,00
1404	Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità						
Titolo 1	Spese correnti	2.985.946,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.330.390,54 41.200,22 0,00 6.995.461,65	5.458.499,34 41.200,22 0,00 8.444.445,98	5.457.701,40 0,00 0,00 0,00	5.454.589,43 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	2.985.946,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.330.390,54 41.200,22 0,00 6.995.461,65	5.458.499,34 41.200,22 0,00 8.444.445,98	5.457.701,40 0,00 0,00 0,00	5.454.589,43 0,00 0,00 0,00
1405	Programma 05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)						
Titolo 1	Spese correnti	516.059,20	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	895.753,84 0,00 0,00 978.329,72	16.536,00 0,00 0,00 532.595,20	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	326.266.943,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	569.270.541,49 0,00 0,00 704.369.737,34	349.242.042,12 111.577.714,22 0,00 675.508.985,22	51.399.458,58 23.320.414,30 0,00 0,00	23.000.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00	10.003.827,84 0,00 0,00 10.003.827,84	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma	05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	326.783.002,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	573.166.295,33 0,00 0,00 708.348.067,06	359.262.405,96 111.577.714,22 0,00 686.045.408,26	51.399.458,58 23.320.414,30 0,00 0,00	23.000.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	411.166.195,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	656.367.728,97 12.520.941,70 848.637.286,28	444.376.114,76 127.285.916,92 3.157.222,54 852.385.088,20	76.735.862,79 25.420.414,30 0,00 0,00	42.474.746,31 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1501	Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
Titolo 1	Spese correnti	962.958,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.366.892,21 254.383,42 0,00 2.701.827,04	1.743.951,23 254.383,42 0,00 2.706.910,07	1.000.030,71 238.000,00 0,00 0,00	499.699,62 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	37.451.777,92 0,00 0,00 37.451.777,92	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	962.958,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	39.818.670,13 254.383,42 0,00 40.153.604,96	1.743.951,23 254.383,42 0,00 2.706.910,07	1.000.030,71 238.000,00 0,00 0,00	499.699,62 0,00 0,00 0,00

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI			
				PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	
1502	Programma 02	Formazione professionale					
Titolo 1	Spese correnti	584.067,27	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.694.355,85 12.073,53 0,00 2.350.383,90	1.786.009,96 12.073,53 0,00 2.370.077,23	1.792.607,18 0,00 0,00 0,00	1.791.695,23 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	35.019.886,71	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 36.111.915,23	0,00 0,00 0,00 35.019.886,71	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 02	35.603.953,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.694.355,85 12.073,53 0,00 38.462.299,13	1.786.009,96 12.073,53 0,00 37.389.963,94	1.792.607,18 0,00 0,00 0,00	1.791.695,23 0,00 0,00 0,00
1503	Programma 03	Sostegno all'occupazione					
Titolo 1	Spese correnti	67.710.125,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	41.515.829,21 3.821,30 0,00 121.808.930,53	45.108.637,39 3.821,30 0,00 112.818.763,12	45.108.563,38 0,00 0,00 0,00	45.108.274,75 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 03	67.710.125,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	41.515.829,21 3.821,30 0,00 121.808.930,53	45.108.637,39 3.821,30 0,00 112.818.763,12	45.108.563,38 0,00 0,00 0,00	45.108.274,75 0,00 0,00 0,00
1504	Programma 04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)					
Titolo 1	Spese correnti	17.315.955,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	60.447.434,53 248.563,91 0,00 62.323.739,97	37.741.936,10 248.563,91 0,00 55.057.891,18	37.708.099,22 0,00 0,00 0,00	38.863.589,38 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	158.227.448,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	249.977.368,05 0,00 0,00 428.359.076,15	202.152.850,46 70.995.349,13 0,00 360.380.298,96	25.518.853,33 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	887.577,01 0,00 0,00 887.577,01	887.577,01 0,00 0,00 887.577,01	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 04	175.543.403,58	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	311.312.379,59 71.243.913,04 0,00 491.570.393,13	240.782.363,57 71.243.913,04 0,00 416.325.767,15	63.226.952,55 0,00 0,00 0,00	38.863.589,38 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	279.820.442,13	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	394.341.234,78 0,00 0,00 691.995.227,75	289.420.962,15 71.514.191,29 0,00 569.241.404,28	111.128.115,82 238.000,00 0,00 0,00	86.263.258,98 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601	Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
Titolo 1	Spese correnti	23.744.649,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	83.738.559,83 404.525,26 100.780.311,81	75.436.385,64 242.987,24 98.938.047,63	70.514.654,29 0,00 0,00	72.227.931,99 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.635.288,14	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.698.864,87 377.617,40 19.404.700,60	6.847.562,62 22.857,71 12.459.993,05	6.152.857,71 0,00 0,00	6.080.000,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Programma 01	29.379.937,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	92.437.424,70 782.142,66 120.185.012,41	82.283.948,26 1.390.318,26 265.844,95 111.398.040,68	76.667.512,00 0,00 0,00 0,00	78.307.931,99 0,00 0,00 0,00

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI				
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022		
1602	Programma 02 Caccia e pesca	950.764,64	Spese correnti	previsione di competenza	2.090.474,93	2.044.315,13	2.044.207,65	2.043.788,49	
				di cui già impegnato*	0,00	5.549,42	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	3.259.647,12	2.995.079,77			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.108.529,67		previsione di competenza	2.757.543,45	1.696.604,46	1.696.604,46	1.696.604,46
					di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	4.607.467,07	2.805.134,13			
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato					0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00				
Totale Programma	02 Caccia e pesca	2.059.294,31		previsione di competenza	4.848.018,38	3.740.919,59	3.740.812,11	3.740.392,95	
				di cui già impegnato*	0,00	5.549,42	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	7.867.114,19	5.800.213,90			
1603	Programma 03 Politica regionale unitaria per	7.500,96	Spese correnti	previsione di competenza	75.000,00	75.000,00	22.000,00	22.000,00	
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	50.000,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	43.481,72	82.500,96			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	29.354.784,04		previsione di competenza	65.355.543,22	71.453.392,26	50.175.293,54	49.104.437,94
					di cui già impegnato*	0,00	11.042.426,04	862.008,88	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	2.815.472,40	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	77.341.276,66	100.808.176,30			
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato					0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00				
Totale Programma	03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	29.362.285,00		previsione di competenza	65.430.543,22	71.528.392,26	50.197.293,54	49.126.437,94	
				di cui già impegnato*	0,00	11.042.426,04	862.008,88	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	2.865.472,40	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	77.384.758,38	100.890.677,26			
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	60.801.516,68		previsione di competenza	162.715.986,30	157.553.260,11	130.605.617,65	131.174.762,88	
				di cui già impegnato*	0,00	12.438.293,72	862.008,88	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	3.647.615,06	265.844,95	0,00	0,00	
				previsione di cassa	205.436.884,98	218.088.931,84			
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
1701	Programma 01 Fonti energetiche	987.154,27	Spese correnti	previsione di competenza	1.437.289,94	1.280.850,60	1.280.681,54	1.280.022,20	
				di cui già impegnato*	0,00	8.729,14	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	1.521.714,17	2.268.004,87			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	3.441.938,73		previsione di competenza	11.237.898,73	21.240.972,71	2.000.000,00	0,00
					di cui già impegnato*	0,00	18.000.000,00	2.000.000,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	13.752.374,67	24.682.911,44			
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato					0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00				
Totale Programma	01 Fonti energetiche	4.429.093,00		previsione di competenza	12.675.188,67	22.521.823,31	3.280.681,54	1.280.022,20	
				di cui già impegnato*	0,00	18.008.729,14	2.000.000,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	15.274.088,84	26.950.916,31			
1702	Programma 02 Politica regionale unitaria per l'energia	0,00	Spese correnti	previsione di competenza	128.000,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	128.000,00	0,00			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	18.882.921,31		previsione di competenza	5.210.000,00	49.459.303,77	7.691.303,76	0,00
					di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	25.010.480,22	68.342.225,08			
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato					0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	0,00	0,00				
Totale Programma	02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	18.882.921,31		previsione di competenza	5.338.000,00	49.459.303,77	7.691.303,76	0,00	
				di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	25.138.480,22	68.342.225,08			
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	23.312.014,31		previsione di competenza	18.013.188,67	71.981.127,08	10.971.985,30	1.280.022,20	
				di cui già impegnato*	0,00	18.008.729,14	2.000.000,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	40.412.569,06	95.293.141,39			

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (21)	PREVISIONI				
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022		
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
1801	Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali							
		Spese correnti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 14.410.533,48 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 14.410.533,48	14.420.484,17 0,00 0,00	14.410.530,86 0,00 0,00	14.410.530,86 0,00 0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale		57.308.687,65	previsione di competenza di cui già impegnato* 201.144.330,49 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 258.398.540,56	193.760.295,40 180.845.545,62 0,00	184.407.129,07 140.782.867,81 0,00	170.150.864,07 0,00 0,00	
		Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
		Totale Programma 01		57.308.687,65	previsione di competenza di cui già impegnato* 215.554.863,97 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 272.809.074,04	208.180.779,57 180.845.545,62 0,00	198.817.659,93 140.782.867,81 0,00	184.561.394,93 0,00 0,00	
	1802	Programma 02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
			Spese correnti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		Titolo 2	Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
		Totale Programma 02		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
Totale MISSIONE 18		57.308.687,65	previsione di competenza di cui già impegnato* 215.554.863,97 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 272.809.074,04	208.180.779,57 180.845.545,62 0,00	198.817.659,93 140.782.867,81 0,00	184.561.394,93 0,00 0,00			
MISSIONE 19 Relazioni internazionali									
1901		Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
			Spese correnti		251.284,89	previsione di competenza di cui già impegnato* 537.694,84 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 659.448,17	470.318,47 2.875,52 0,00	481.183,24 0,00 0,00	480.966,05 0,00 0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		588.589,46	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 588.589,46	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
		Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
	Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
		Totale Programma 01		839.874,35	previsione di competenza di cui già impegnato* 537.694,84 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 1.248.037,63	470.318,47 2.875,52 0,00	481.183,24 0,00 0,00	480.966,05 0,00 0,00	
	1902	Programma 02	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)						
			Spese correnti		3.603.445,63	previsione di competenza di cui già impegnato* 8.486.035,30 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 9.066.657,10	7.459.761,87 70.539,72 0,00	7.029.905,59 0,00 0,00	7.026.254,08 0,00 0,00
		Titolo 2	Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* 0,00 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
		Totale Programma 02		3.603.445,63	previsione di competenza di cui già impegnato* 8.486.035,30 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 9.066.657,10	7.459.761,87 70.539,72 0,00	7.029.905,59 0,00 0,00	7.026.254,08 0,00 0,00	
Totale MISSIONE 19		4.443.319,98	previsione di competenza di cui già impegnato* 9.023.730,14 di cui fondo pluriennale vincolato 0,00 previsione di cassa 10.314.694,73	7.930.080,34 73.415,24 0,00	7.511.088,83 0,00 0,00	7.507.220,13 0,00 0,00			

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI					
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022			
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti										
2001	Programma Titolo 1	01 Fondo di riserva Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.228.965,98 0,00 0,00 1.470.290.462,07	65.660.000,00 0,00 0,00 1.201.262.523,79	56.030.421,80 0,00 0,00 0,00	45.860.000,00 0,00 0,00 0,00		
			Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
					Totale Programma	01 Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.228.965,98 0,00 0,00 1.470.290.462,07	65.660.000,00 0,00 0,00 1.201.262.523,79
2002	Programma Titolo 1	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	68.899.297,37 0,00 0,00 24.044.745,33	99.650.275,00 0,00 0,00 0,00	75.308.224,18 0,00 0,00 0,00	74.675.671,55 0,00 0,00 0,00		
			Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
					Totale Programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	68.899.297,37 0,00 0,00 24.044.745,33	99.650.275,00 0,00 0,00 0,00
2003	Programma Titolo 1	03 Altri fondi Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	21.443.864,18 0,00 0,00 21.443.864,18	107.012.518,12 0,00 0,00 10.342.793,12	7.411.301,33 0,00 0,00 0,00	8.125.987,36 0,00 0,00 0,00		
			Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00
					Titolo 4	Rimborso prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma	03 Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	22.443.864,18 0,00 0,00 22.443.864,18			108.012.518,12 0,00 0,00 11.342.793,12	8.411.301,33 0,00 0,00 0,00	9.125.987,36 0,00 0,00 0,00	
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti										
MISSIONE 50 Debito pubblico										
5001	Programma Titolo 1	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	212.139.816,29 0,00 0,00 212.139.816,29	203.867.544,37 0,00 0,00 203.867.544,37	194.450.031,24 0,00 0,00 0,00	184.714.628,26 0,00 0,00 0,00		
			Totale Programma	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	212.139.816,29 0,00 0,00 212.139.816,29	203.867.544,37 0,00 0,00 203.867.544,37	194.450.031,24 0,00 0,00 0,00	184.714.628,26 0,00 0,00 0,00
					5002	Programma Titolo 4	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Rimborso prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.603.327.885,08 0,00 0,00 248.085.094,91
Totale Programma	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.603.327.885,08 0,00 0,00 248.085.094,91				2.538.194.683,80 0,00 0,00 254.026.759,87	2.473.748.239,90 0,00 0,00 0,00	2.407.962.475,63 0,00 0,00 0,00
		TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico								
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie										
6001	Programma Titolo 1	01 Restituzione anticipazione di tesoreria Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000,00 0,00 0,00 0,00		
			Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.000.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00 0,00 0,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00 0,00 0,00 0,00	1.000.000.000,00 0,00 0,00 0,00
					Totale Programma	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.001.000.000,00 0,00 0,00 1.001.000.000,00	1.001.000.000,00 0,00 0,00 1.001.000.000,00
TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie										

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI			
					ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi								
9901	Programma 01 Titolo 7	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro Spese per conto terzi e partite di giro	718.431.809,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.474.878.800,00 0,00 0,00 6.040.785.997,63	4.900.750.000,00 0,00 0,00 5.619.181.809,10	4.895.750.000,00 0,00 0,00 0,00	4.895.750.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 01		01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	718.431.809,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.474.878.800,00 0,00 0,00 6.040.785.997,63	4.900.750.000,00 0,00 0,00 5.619.181.809,10	4.895.750.000,00 0,00 0,00 0,00	4.895.750.000,00 0,00 0,00 0,00
9902	Programma 02 Titolo 7	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale Programma 02		02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99		01 Servizi per conto terzi	718.431.809,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.474.878.800,00 0,00 0,00 6.040.785.997,63	4.900.750.000,00 0,00 0,00 5.619.181.809,10	4.895.750.000,00 0,00 0,00 0,00	4.895.750.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI			8.519.344.107,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.416.120.142,97 32.805.444.697,25 1.092.259.925,43 241.298.435,45 35.069.221.743,49	32.805.444.697,25 1.092.259.925,43 133.760.815,27 38.846.142.588,92	30.851.434.302,56 277.347.847,48 471.451,20	30.640.485.189,37 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			8.519.344.107,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.613.893.477,37 33.004.884.738,89 241.298.435,45 35.069.221.743,49	33.004.884.738,89 31.052.584.066,05 471.451,20	30.843.388.862,78 0,00	

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
(1) Indicare l'importo della voce E dell'Allegato concernente il risultato presunto di amministrazione, se negativo, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.
(2) Nel bilancio di previsione 2015-2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.
(3) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽¹⁾	PREVISIONI	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONI DELL'ANNO
					ANNO 2020	2021	2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	188.930.677,69	173.653.893,64	128.200.209,78	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	138.272.782,65	67.644.541,81	5.560.605,49	471.451,20
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	2.553.016.124,57	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,84
	- di cui avanzo vincolato- utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	2.424.650.949,16	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,84
	Fondo di Cassa all'1/1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	400.000.000,00	400.000.000,00		
10000	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.456.521.824,16	previsione di competenza previsione di cassa	12.044.063.756,06 12.593.422.385,69	12.141.111.071,07 13.054.679.340,13	12.141.111.071,10	12.141.108.267,46
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	411.545.858,39	previsione di competenza previsione di cassa	1.417.629.191,82 1.935.206.363,44	1.360.993.614,28 1.772.539.472,67	1.171.540.255,33	1.169.016.060,56
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	303.574.130,04	previsione di competenza previsione di cassa	868.296.012,71 1.685.788.384,92	791.350.518,09 898.604.648,13	527.567.765,08	518.581.379,62
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	6.906.529.247,29	previsione di competenza previsione di cassa	3.926.686.643,13 10.812.027.631,72	2.214.118.309,84 8.158.481.413,03	898.666.235,34	907.058.368,10
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.673.720,72	previsione di competenza previsione di cassa	1.002.119.488,74 1.005.019.488,74	8.000.020.000,00 8.010.693.720,72	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00
60000	TITOLO 6 Accensione prestiti	357.054,70	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 357.054,70	0,00 357.054,70	0,00	0,00
70000	TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.000.000.000,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
90000	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	650.036.939,54	previsione di competenza previsione di cassa	5.474.878.800,00 5.637.400.434,28	4.900.750.000,00 5.550.786.939,54	4.895.750.000,00	4.895.750.000,00
	TOTALE TITOLI	9.739.238.774,84	previsione di competenza previsione di cassa	25.733.673.892,46 34.669.221.743,49	30.408.343.513,28 38.446.142.588,92	28.634.655.326,85	28.631.534.075,74
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	9.739.238.774,84	previsione di competenza previsione di cassa	28.613.893.477,37 35.069.221.743,49	33.004.884.738,89 38.846.142.588,92	31.052.584.066,05	30.843.388.862,78

(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 primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del D.Lgs 118/2011, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

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



Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

Allegato n.4

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE <i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto</i>				197.773.334,40	199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,41
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	2.798.959.512,06	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.695.285.116,58 173.653.893,64 17.915.385.405,55	13.631.910.767,36 354.948.934,91 128.200.209,78 16.241.952.593,43	13.144.276.472,93 80.199.195,13 0,00	13.004.739.857,60 0,00 0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.986.359.073,02	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.588.492.917,45 67.644.541,81 8.788.508.860,59	2.718.597.841,24 737.310.990,52 5.560.605,49 7.699.396.308,77	1.337.659.589,73 197.148.652,35 471.451,20	1.332.032.856,14 0,00 0,00
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	15.593.712,90	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.054.135.423,86 0,00 1.076.456.384,81	8.015.991.404,85 0,00 8.031.585.117,75	8.000.000.000,00 0,00 0,00	8.000.000.000,00 0,00 0,00
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.603.327.885,08 0,00 248.085.094,91	2.538.194.683,80 0,00 254.026.759,87	2.473.748.239,90 0,00 0,00	2.407.962.475,63 0,00 0,00
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.000.000.000,00 0,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00 0,00 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00 0,00 0,00	1.000.000.000,00 0,00 0,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	718.431.809,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.474.878.800,00 0,00 6.040.785.997,63	4.900.750.000,00 0,00 5.619.181.809,10	4.895.750.000,00 0,00 0,00	4.895.750.000,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLI		8.519.344.107,08	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	28.416.120.142,97 241.298.435,45 35.069.221.743,49	32.805.444.697,25 1.092.259.925,43 133.760.815,27 38.846.142.588,92	30.851.434.302,56 277.347.847,48 471.451,20	30.640.485.189,37 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		8.519.344.107,08	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	28.613.893.477,37 241.298.435,45 35.069.221.743,49	33.004.884.738,89 1.092.259.925,43 133.760.815,27 38.846.142.588,92	31.052.584.066,05 277.347.847,48 471.451,20	30.843.388.862,78 0,00 0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

CASSA
ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE <i>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto</i>				197.773.334,40	199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,41
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	413.976.433,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.464.485.789,91 101.868,81 1.876.316.875,65	659.600.127,77 40.092.563,51 0,00 1.073.576.561,10	375.547.645,82 14.905.643,44 0,00 0,00	353.377.848,37 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	14.243.898,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	22.397.880,36 1.312.513,11 24.543.965,89	10.458.897,09 13.554,80 0,00 24.702.795,99	4.232.635,59 0,00 0,00 0,00	4.242.461,76 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	165.477.658,81	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	124.966.278,21 0,00 319.565.795,55	77.551.928,44 16.138,15 0,00 243.029.587,25	76.746.991,23 0,00 0,00 0,00	76.745.772,27 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	100.741.217,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	186.750.145,24 0,00 302.831.346,84	105.215.564,94 11.155.091,33 0,00 205.956.782,83	38.912.995,74 0,00 0,00 0,00	30.768.540,07 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	110.698.580,77	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	222.730.404,98 268.847,83 229.453.607,07	6.158.081,60 19.493,62 0,00 116.856.662,37	6.592.545,00 0,00 0,00 0,00	6.591.072,59 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	59.535.663,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	43.104.509,37 0,00 98.408.712,28	32.603.662,55 10.804.015,53 0,00 92.139.325,76	13.152.076,48 657.249,14 0,00 0,00	11.633.189,24 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	468.265.339,65	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	232.313.434,90 0,00 714.000.573,54	134.311.234,11 7.561.455,98 0,00 602.576.573,76	86.198.477,36 1.672.104,08 0,00 0,00	33.193.021,70 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.296.584.720,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.869.886.254,38 168.264.737,31 2.705.505.336,48	1.077.702.574,29 347.795.943,94 130.337.747,78 2.243.949.547,41	903.358.881,79 68.542.501,43 471.451,20 0,00	1.111.086.177,09 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.018.830.763,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.787.589.192,61 0,00 3.672.277.405,37	1.158.949.952,91 217.388.486,45 0,00 3.177.780.716,01	868.588.102,19 8.272.266,59 0,00 0,00	758.329.825,42 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	110.461.529,73	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	157.854.616,73 11.629.549,63 211.819.125,10	61.954.925,40 17.273.435,96 0,00 172.416.455,13	41.627.707,52 3.224.378,23 0,00 0,00	36.867.625,13 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	175.147.002,59	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	368.066.103,13 43.552.362,00 477.539.479,76	348.634.851,74 29.865.987,07 0,00 523.781.854,33	191.327.370,54 10.770.413,58 0,00 0,00	164.224.687,43 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	2.030.097.312,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.086.040.171,42 0,00 13.348.563.802,71	19.035.725.551,11 107.667,16 0,00 20.065.822.863,48	19.004.680.286,53 0,00 0,00 0,00	18.981.074.800,07 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	411.166.195,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	656.367.728,97 12.520.941,70 848.637.286,28	444.376.114,76 127.285.916,92 3.157.222,54 852.385.088,20	76.735.862,79 25.420.414,30 0,00 0,00	42.474.746,31 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	279.820.442,13	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	394.341.234,78 0,00 691.995.227,75	289.420.962,15 71.514.191,29 0,00 569.241.404,28	111.128.153,82 238.000,00 0,00 0,00	86.263.258,98 0,00 0,00 0,00

CASSA
ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	60.801.516,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	162.715.986,30 3.647.615,06 205.436.884,98	157.553.260,11 12.438.293,72 265.844,95 218.088.931,84	130.605.617,65 862.008,88 0,00	131.174.762,88 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	23.312.014,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	18.013.188,67 0,00 40.412.569,06	71.981.127,08 18.008.729,14 0,00 95.293.141,39	10.971.985,30 2.000.000,00 0,00	1.280.022,20 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	57.308.687,65	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	215.554.863,97 0,00 272.809.074,04	208.180.779,57 180.845.545,62 0,00 265.489.467,22	198.817.659,93 140.782.867,81 0,00	184.561.394,93 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	4.443.319,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.023.730,14 0,00 10.314.694,73	7.930.080,34 73.415,24 0,00 12.373.400,32	7.511.088,83 0,00 0,00 0,00	7.507.220,13 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	102.572.127,53 0,00 1.516.779.071,58	273.322.793,12 0,00 0,00 1.212.605.316,91	139.749.947,31 0,00 0,00	129.661.658,91 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.815.467.701,37 0,00 460.224.911,20	2.742.062.228,17 0,00 0,00 457.894.304,24	2.668.198.271,14 0,00 0,00	2.592.677.103,89 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.001.000.000,00 0,00 0,00 1.001.000.000,00	1.001.000.000,00 0,00 0,00 1.001.000.000,00	1.001.000.000,00 0,00 0,00	1.001.000.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	718.431.809,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.474.878.800,00 0,00 6.040.785.997,63	4.900.750.000,00 0,00 0,00 5.619.181.809,10	4.895.750.000,00 0,00 0,00	4.895.750.000,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONI	8.519.344.107,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.416.120.142,97 241.298.435,45 35.069.221.743,49	32.805.444.697,25 1.092.259.925,43 133.760.815,27 38.846.142.588,92	30.851.434.302,56 277.347.847,48 471.451,20	30.640.485.189,37 0,00 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.519.344.107,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.613.893.477,37 241.298.435,45 35.069.221.743,49	33.004.884.738,89 1.092.259.925,43 133.760.815,27 38.846.142.588,92	31.052.584.066,05 277.347.847,48 471.451,20	30.843.388.862,78 0,00 0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.



Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

Allegato n.6

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	400.000.000,00	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		2.355.242.790,16 2.355.242.790,16	2.284.167.923,93 2.284.167.923,93	2.211.383.335,84 2.211.383.335,84	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,41
Fondo pluriennale vincolato		241.298.435,45	133.760.815,27	471.451,20					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.054.679.340,13	12.141.111.071,07	12.141.111.071,10	12.141.108.267,46	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	16.241.952.593,43	13.631.910.767,36 128.200.209,78	13.144.276.472,93 0,00	13.004.739.857,60 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.772.539.472,67	1.360.993.614,28	1.171.540.255,33	1.169.016.060,56					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	898.604.648,13	791.350.518,09	527.567.765,08	518.581.379,62					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.158.481.413,03	2.214.118.309,84	898.666.235,34	907.058.368,10	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	7.699.396.308,77	2.718.597.841,24 5.560.605,49	1.337.659.589,73 471.451,20	1.332.032.856,14 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	8.010.693.720,72	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	8.031.585.117,75	8.015.991.404,85 0,00	8.000.000.000,00 0,00	8.000.000.000,00 0,00
Totale entrate finali	31.894.998.594,68	24.507.593.513,28	22.738.905.326,85	22.735.784.075,74	Totale spese finali	31.972.934.019,95	24.366.500.013,45	22.481.936.062,66	22.336.772.713,74
Titolo 6 - Accensione di prestiti	357.054,70	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	254.026.759,87	2.538.194.683,80 2.284.167.923,93	2.473.748.239,90 2.136.844.837,84	2.407.962.475,63 2.136.844.837,84
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.550.786.939,54	4.900.750.000,00	4.895.750.000,00	4.895.750.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.619.181.809,10	4.900.750.000,00	4.895.750.000,00	4.895.750.000,00
Totale titoli	38.446.142.588,92	30.408.343.513,28	28.634.655.326,85	28.631.534.075,74	Totale titoli	38.846.142.588,92	32.805.444.697,25	30.851.434.302,56	30.640.485.189,37
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	38.846.142.588,92	33.004.884.738,89	31.052.584.066,05	30.843.388.862,78	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	38.846.142.588,92	33.004.884.738,89	31.052.584.066,05	30.843.388.862,78
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

* Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

[1] Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

[2] Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.



Allegato n.9 - Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

Allegato n.7

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per le Regioni)*

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,84
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,41
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	173.653.893,64	128.200.209,78	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	14.293.455.203,44	13.840.219.091,51	13.828.705.707,64
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	258.228,44	258.228,44	258.228,44
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	13.631.910.767,36	13.144.276.472,93	13.004.739.857,60
- di cui fondo pluriennale vincolato		128.200.209,78	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	144.126.461,95	144.434.859,88	144.741.984,38
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) ⁽⁴⁾	(-)	10.971.404,85	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	2.538.194.683,80	2.473.748.239,90	2.407.962.475,63
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	2.136.844.837,84
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		297.966.756,08	289.236.117,46	279.999.280,90
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	67.644.541,81	5.560.605,49	471.451,20
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	2.214.118.309,84	898.666.235,34	907.058.368,10
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	258.228,44	258.228,44	258.228,44
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	2.718.597.841,24	1.337.659.589,73	1.332.032.856,14
- di cui fondo pluriennale vincolato		5.560.605,49	471.451,20	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	144.126.461,95	144.434.859,88	144.741.984,38
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	5.000.000,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) ⁽⁷⁾	(-)	0,00	0,00	0,00

Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	20.000,00	20.000,00
B) Equilibrio di parte capitale		-297.966.756,08	-289.236.117,46	-279.999.280,90
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata				
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	8.015.991.404,85	8.000.000.000,00	8.000.000.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	5.000.000,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		-10.971.404,85	20.000,00	20.000,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario ⁽⁵⁾

A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)			
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)			
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali				

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali ⁽⁶⁾

A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali				

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contribuiti agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi 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, delle gestioni vincolate e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi 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 non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2020
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)*

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio N-1	854.386.080,16
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1	327.203.460,34
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	16.653.352.452,81
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	15.837.876.192,26
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1	256.034.762,12
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio N-1	218.060.342,04
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno N	1.959.091.380,97
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	2.427.327.943,86
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	2.804.815.877,08
+/-	Variazione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	320.043.452,65
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
+/-	Variazione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	130.836.205,22
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1 ⁽¹⁾	241.298.435,45
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1 ⁽²⁾	1.151.097.764,87
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/N-1 ⁽⁴⁾	582.002.480,54
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	1.166.235.601,94
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	2.355.242.790,17
	Fondo perdite società partecipate	3.062.939,49
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	289.615.074,79
	Altri Accantonamenti	406.488.720,19
	B) Totale parte accantonata	4.802.647.607,12
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	168.939.087,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	928.710.643,26
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	19.846.898,35
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	1.117.496.628,61
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-4.769.046.470,86
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1 ⁽⁷⁾ :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) 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

⁽⁴⁾ 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.

⁽⁵⁾ 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.



Allegato 9 a) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-a

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 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 2020
				2021	2022	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	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio tecnico	101.868,81	101.868,81	-	-	-	-	-	-
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse umane	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Altri servizi generali	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	101.868,81	101.868,81	-	-	-	-	-	-
02 MISSIONE 2 - Giustizia								
01 Uffici giudiziari	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	-	-	-	-	-	-	-	-
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	1.312.513,11	1.312.513,11	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	1.312.513,11	1.312.513,11	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 a) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-a

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 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 2020
				2021	2022	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	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Istruzione universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Giovani	268.847,83	268.847,83	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	268.847,83	268.847,83	-	-	-	-	-	-
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 a) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-a

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 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 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e-assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-	-	-	-	-	-	-
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	35.850.612,72	35.850.612,72	-	-	-	-	-	-
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Rifiuti	127.000.000,00	100.000,00	126.900.000,00	-	-	-	-	126.900.000,00
04 Servizio idrico integrato	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	2.966.296,58	-	2.966.296,58	-	-	-	-	2.966.296,58
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	2.447.828,01	1.976.376,81	471.451,20	-	-	-	-	471.451,20
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	168.264.737,31	37.926.989,53	130.337.747,78	-	-	-	-	130.337.747,78
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01 Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 a) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-a

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 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 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 <i>Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	434.373,35	434.373,35	-	-	-	-	-	-
02 Interventi a seguito di calamità naturali	11.195.176,28	11.195.176,28	-	-	-	-	-	-
03 <i>Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	11.629.549,63	11.629.549,63	-	-	-	-	-	-
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Interventi per la disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Interventi per le famiglie	17.100.482,00	17.100.482,00	-	-	-	-	-	-
06 Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	26.451.880,00	26.451.880,00	-	-	-	-	-	-
08 Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-	-	-	-
10 <i>Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	43.552.362,00	43.552.362,00	-	-	-	-	-	-
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute								
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 a) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-a

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 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 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-	-
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01 Industria, PMI e Artigianato	12.520.941,70	9.363.719,16	3.157.222,54	-	-	-	-	3.157.222,54
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	12.520.941,70	9.363.719,16	3.157.222,54	-	-	-	-	3.157.222,54
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	782.142,66	516.297,71	265.844,95	-	-	-	-	265.844,95
02 Caccia e pesca	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 a) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-a

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 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 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	2.865.472,40	2.865.472,40	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.647.615,06	3.381.770,11	265.844,95	-	-	-	-	265.844,95
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-	-
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-	-
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-	-	-
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Altri fondi	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	241.298.435,45	107.537.620,18	133.760.815,27	-	-	-	-	133.760.815,27



Allegato 9 a) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-a

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 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 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)

- (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.



Allegato 9 b) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-b

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 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 2021
				2022	2023	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	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse umane	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Altri servizi generali	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	-	-	-	-	-	-	-	-
02 MISSIONE 2 - Giustizia								
01 Uffici giudiziari	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	-	-	-	-	-	-	-	-
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 b) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-b

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 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 2021
				2022	2023	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	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Istruzione universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Giovani	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-	-
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 b) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-b

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 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 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e-assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-	-	-	-	-	-	-
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Rifiuti	126.900.000,00	126.900.000,00	-	-	-	-	-	-
04 Servizio idrico integrato	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	2.966.296,58	2.966.296,58	-	-	-	-	-	-
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	471.451,20	-	471.451,20	-	-	-	-	471.451,20
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	130.337.747,78	129.866.296,58	471.451,20	-	-	-	-	471.451,20
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01 Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 b) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-b

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 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 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 <i>Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Interventi a seguito di calamità naturali	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	-	-	-	-	-	-	-	-
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Interventi per la disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-	-	-	-	-	-	-
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute								
Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 b) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-b

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 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 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-	-
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01 Industria, PMI e Artigianato	3.157.222,54	3.157.222,54	-	-	-	-	-	-
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	3.157.222,54	3.157.222,54	-	-	-	-	-	-
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	265.844,95	265.844,95	-	-	-	-	-	-
02 Caccia e pesca	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 b) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-b

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 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 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	265.844,95	265.844,95	-	-	-	-	-	-
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-	-
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-	-
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-	-	-
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Altri fondi	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	133.760.815,27	133.289.364,07	471.451,20	-	-	-	-	471.451,20



Allegato 9 b) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-b

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 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 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)

(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.



Allegato 9 c) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-c

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 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 2022
				2023	2024	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	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse umane	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Altri servizi generali	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	-	-	-	-	-	-	-	-
02 MISSIONE 2 - Giustizia								
01 Uffici giudiziari	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	-	-	-	-	-	-	-	-
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 c) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-c

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 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 2022
				2023	2024	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	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Istruzione universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Giovani	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-	-
07 MISSIONE 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 c) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-c

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 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 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e-assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	-	-	-	-	-	-	-
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Rifiuti	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Servizio idrico integrato	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	471.451,20	471.451,20	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	471.451,20	471.451,20	-	-	-	-	-	-
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01 Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 c) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-c

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 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 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 <i>Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Interventi a seguito di calamità naturali	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	-	-	-	-	-	-	-	-
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Interventi per la disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-	-	-	-	-	-	-
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute								
Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 c) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-c

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 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 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-	-
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01 Industria, PMI e Artigianato	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	-	-	-	-	-	-	-	-
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Caccia e pesca	-	-	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 c) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-c

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 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 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	-	-	-	-	-	-
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01 Fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-	-
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-	-
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	-	-	-	-	-	-	-	-
20 MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01 Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Altri fondi	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	471.451,20	471.451,20	-	-	-	-	-	-



Allegato 9 c) - Fondo pluriennale vincolato

Allegato n.9-c

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 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 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)

(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 2020

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO 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				
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	1.600.105.386,12 0,00	22.239.395,58	27.916.827,08	1,745%
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.600.105.386,12	22.239.395,58	27.916.827,08	1,745%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	5.664.015.421,95 0,00	0,00	0,00	0,000%
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	5.664.015.421,95	0,00	0,00	0,000%
10103	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	0,00 0,00	0,00	0,00	0,000%
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	100.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4.776.990.263,00	0,00	0,00	0,000%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,000%
10000	TOTALE TITOLO 1	12.141.111.071,07	22.239.395,58	27.916.827,08	0,230%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.317.400.378,48	0,00	0,00	0,000%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	40.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.593.235,80	0,00	0,00	0,000%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,000%
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	3.593.235,80	0,00	0,00	0,000%
20000	TOTALE TITOLO 2	1.360.993.614,28	0,00	0,00	0,000%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	420.993.913,28	64.532.871,38	70.210.302,90	16,677%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.860.800,00	612.729,90	612.729,90	5,642%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	6.758.425,12	0,00	0,00	0,000%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	352.737.379,69	910.415,12	910.415,12	0,258%
30000	TOTALE TITOLO 3	791.350.518,09	66.056.016,40	71.733.447,92	9,065%

40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.190.605.134,59	0,00	0,00	0,000%
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	2.190.605.134,59	0,00	0,00	0,000%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	250.000,00	0,00	0,00	0,000%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	23.263.175,25	0,00	0,00	0,000%
40000	TOTALE TITOLO 4	2.214.118.309,84	0,00	0,00	0,000%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	20.000,00	0,00	0,00	0,000%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	8.000.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
50000	TOTALE TITOLO 5	8.000.020.000,00	0,00	0,00	0,000%
	TOTALE GENERALE (***)	24.507.593.513,28	88.295.411,98	99.650.275,00	0,407%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		88.295.411,98	99.650.275,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.



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

Esercizio finanziario 2021

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO 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				
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 0,00 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.599.796.988,22 0,00 1.599.796.988,22	22.239.395,58 0,00 22.239.395,58	22.239.395,58 0,00 22.239.395,58	1,390% 0,000% 1,390%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 0,00 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	5.664.323.819,88 0,00 5.655.628.461,95	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,000% 0,000% 0,000%
10103	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 0,00 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,000% 0,000% 0,000%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	100.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4.776.990.263,00	0,00	0,00	0,000%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,000%
10000	TOTALE TITOLO 1	12.141.111.071,10	22.239.395,58	22.239.395,58	0,183%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.130.396.228,18	0,00	0,00	0,000%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	40.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea 0,00 Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	1.144.027,15 0,00 1.144.027,15	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,000% 0,000% 0,000%
20000	TOTALE TITOLO 2	1.171.540.255,33	0,00	0,00	0,000%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	391.291.241,75	50.131.242,69	50.131.242,69	12,812%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.820.800,00	612.729,90	612.729,90	5,663%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	7.450.680,33	0,00	0,00	0,000%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	118.005.043,00	2.324.856,01	2.324.856,01	1,970%
30000	TOTALE TITOLO 3	527.567.765,08	53.068.828,59	53.068.828,59	10,059%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche 0,00 Contributi agli investimenti da UE 0,00 Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	898.666.235,34 0,00 0,00 898.666.235,34	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,000% 0,000% 0,000% 0,000%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche 0,00 Altri trasferimenti in conto capitale da UE 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,000% 0,000% 0,000%

40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,000%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
40000	TOTALE TITOLO 4	898.666.235,34	0,00	0,00	0,000%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	20.000,00	0,00	0,00	0,000%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	8.000.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
50000	TOTALE TITOLO 5	8.000.020.000,00	0,00	0,00	0,000%
	TOTALE GENERALE (***)	22.738.905.326,85	75.308.224,18	75.308.224,18	0,331%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		75.308.224,18	75.308.224,18	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.



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

Esercizio finanziario 2022

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO 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				
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.599.487.060,08	22.239.395,58	22.239.395,58	1,390%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.599.487.060,08	22.239.395,58	22.239.395,58	1,390%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	5.664.630.944,38	0,00	0,00	0,000%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	5.664.630.944,38	0,00	0,00	0,000%
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,000%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,000%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	100.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4.776.990.263,00	0,00	0,00	0,000%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,000%
10000	TOTALE TITOLO 1	12.141.108.267,46	22.239.395,58	22.239.395,58	0,183%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.128.978.560,56	0,00	0,00	0,000%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,000%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	40.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,000%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	37.500,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	37.500,00	0,00	0,00	0,000%
20000	TOTALE TITOLO 2	1.169.016.060,56	0,00	0,00	0,000%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	391.301.241,75	50.136.331,12	50.136.331,12	12,813%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.820.800,00	612.729,90	612.729,90	5,663%
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	8.165.366,36	0,00	0,00	0,000%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	108.293.971,51	1.687.214,94	1.687.214,94	1,558%
30000	TOTALE TITOLO 3	518.581.379,62	52.436.275,96	52.436.275,96	10,111%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	907.058.368,10	0,00	0,00	
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	907.058.368,10	0,00	0,00	0,000%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,000%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,000%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,000%
40000	TOTALE TITOLO 4	907.058.368,10	0,00	0,00	0,000%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,000%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,000%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	20.000,00	0,00	0,00	0,000%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	8.000.000.000,00	0,00	0,00	0,000%
50000	TOTALE TITOLO 5	8.000.020.000,00	0,00	0,00	0,00

	TOTALE GENERALE (***)	22.735.784.075,74	74.675.671,55	74.675.671,55	0,328%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		74.675.671,55	74.675.671,55	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	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). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

Allegato d) - Limiti di indebitamento regioni

Allegato n.11

 PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME Dati da stanziamento bilancio 2020				
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	12.680.111.071,07	12.680.111.071,10	12.680.108.267,46
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(-)	10.441.005.684,95	10.441.314.082,88	10.441.621.207,38
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		2.239.105.386,12	2.238.796.988,22	2.238.487.060,08
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	447.821.077,22	447.759.397,64	447.697.412,02
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	258.228,44	258.228,44	258.228,44
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		448.079.305,66	448.017.626,08	447.955.640,46
TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00



NOTA INTEGRATIVA

AL DISEGNO DI LEGGE

BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO PER IL TRIENNIO 2020-2022 DELLA
REGIONE CAMPANIA

INTRODUZIONE

Il contributo alla finanza pubblica richiesto alle regioni è da anni veramente importante in termini finanziari.

In tabella il totale delle **Manovre di finanza pubblica sulle RSO**

<i>contributo in termini di indebitamento netto e SNF</i>	2019	2020
Contributo alla finanza pubblica (manovre dal 2014 ad oggi)	9.696,20	9.696,20
sentenza Corte Costituzionale n. 103/2018		-750,00
legge 205/2017 c.776	-200,00	-200,00
tagli da coprire	9.496,20	8.746,20

Intese Stato - Regioni anni 2015 e 2016	7.000,00	7.000,00
Avanzo	1.696,20	837,80
intesa Stato - Regioni 15 ottobre 2018 - maggiori investimenti a carico delle regioni - effetto sull'indebitamento netto	800,00	908,40

ULTERIORI CONTRIBUTI ALLA MANOVRA		
contributo sul pareggio di bilancio (passaggio dal patto di stabilità al pareggio)	660,00	660,00
legge di bilancio 2017 (legge 232/2016) - comma 392 rideterminazione del FSN	3.666,04	3.666,04
Fabbisogno Sanitario Nazionale: rideterminazione livello fabbisogno decreto MEF 5 giugno 2017 (da RSS a carico delle RSO)	604,00	604,00
rideterminazione del Fondo Nazionale Trasporti (taglio DL 50/2017 e copertura detrazione abbonamenti TPL)	155,44	156,44
TOTALE CONTRIBUTO DELLE RSO ALLA MANOVRA	14.581,68	13.832,68

Tutto ciò in un contesto di “*federalismo fiscale*” visto solo in chiave di **revisione della spesa degli Enti territoriali**. Per il personale dipendente, ad esempio, le amministrazioni Regionali in 9 anni hanno tagliato il 9%, quelle centrali speso il +3% in più come da tabella:

Redditi da lavoro dipendente	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Amministrazioni pubbliche	171.676	172.548	169.615	166.142	164.784	163.468	162.074	164.096	166.683
Amministrazioni centrali	96.181	96.261	95.050	93.719	93.453	93.592	93.166	96.190	99.040
Amministrazioni regionali	6.128	6.128	6.134	5.895	5.796	5.680	5.598	5.585	5.578

Similmente per i consumi, beni e servizi le amministrazioni regionali in 9 anni hanno tagliato il 27%, quelle centrali speso il +20% in più.

Consumi intermedi e Acquisto di beni e servizi prodotti da produttori market	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Amministrazioni pubbliche	131.175	133.637	131.774	130.368	133.131	133.100	133.799	136.652	141.744
Amministrazioni centrali	21.412	21.645	20.502	19.445	20.997	21.017	22.631	23.341	26.497
Amministrazioni regionali	6.664	6.486	5.594	5.425	5.649	5.347	4.973	5.182	4.867

Il clima collaborativo tra Stato e Regioni è rinvenibile nella buona prassi inaugurata lo scorso anno quando per la prima volta il Governo ha accettato di concordare con le regioni un testo propedeutico alla stesura della legge di bilancio prima della presentazione del disegno di legge

rilancio degli investimenti pubblici e assenso sul riparto del fondo per il finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese”. Tale rapporto collaborativo inaugurato con l’esecutivo statale è proseguito anche nella fase parlamentare per l’approvazione della legge di bilancio 2020 mediante un ruolo guida del Governo nell’esaltazione della totalità degli interessi statali e regionali.

Nel dettaglio, gli Accordi in Conferenza Stato–Regioni del 15 ottobre 2018 e del 10 ottobre 2019 hanno consentito di:

- Riquilibrare la spesa corrente verso investimenti per la crescita con programmazione pluriennale 2019–2023;
- Coprire i tagli delle RSO per 2,496 miliardi di euro per il 2019 ed 1,746 miliardi di euro per il 2020 attraverso lo “scambio” di una quota di avanzo di amministrazione con la possibilità di spesa per investimenti «orientando» l’avanzo delle Regioni al rilancio e all’accelerazione degli investimenti pubblici;
- Salvaguardare integralmente i trasferimenti alle Regioni finalizzati al sostegno delle «Politiche sociali» e formazione.

Contestualmente risulta confermato per le Regioni il superamento della logica dell’equilibrio di bilancio per garantire un surplus di avanzo nei seguenti termini:

	2016	2017	2018	2019	2020
avanzo (milioni) RSO	1.900	1.974	2.300	1.696	838
pari al %PIL programmatico (consuntivo)					
NADEF 2019	0,11%	0,11%	0,13%	0,10%	0,05%

Questo metodo di lavoro per valorizzare una leale collaborazione “forte”, tesa a garantire quella molteplicità di interessi, ricadenti sia nelle materie di competenza statale sia nelle materie di competenza regionale, sia in quelle concorrenziali ove l’intesa è il metodo prefigurato anche dalla Corte Costituzionale, ha permesso di inserire le norme concordate nel recente accordo del 10 ottobre nelle seguenti:

- nel DL 124/2019 quelle riguardanti:
 - il “rinvio dell’applicazione del D.lgs.68/2011 a seguito delle prime riunioni del Tavolo definito dalla legge 145/2018;
 - norme per l’attuazione dell’art.27 del DL 50/2017 in materia di TPL;
 - l’aggiornamento della finalizzazione delle risorse per investimenti in coerenza con i temi definiti dalla NADEF 2019;

– la proroga dei termini per la definizione del Patto Salute 2019 – 2021 (così da

• nel ddl Bilancio 2020 quelle inerenti:

- l'“attuazione delle sentenze n.247/2017 e n. 101/2018 per le RSO” (anticipo al 2020 della possibilità di utilizzare l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa);
- l'incremento delle risorse del programma pluriennale di ristrutturazione edilizia sanitaria e di ammodernamento tecnologico.

Allo stato, quindi, alle regioni è stato consentito:

- L'anticipo al 2020 della possibilità di utilizzare l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa;
- Lo sblocco dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dal 2021 in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247/2017 e n.101/2018;
- Il differimento della data per conseguire l'Intesa Patto della Salute 2019–2021 così da salvaguardare l'incremento delle risorse già previste a legislazione vigente per il fabbisogno sanitario nazionale (+2 miliardi di euro nel 2020);
- Un ulteriore incremento di 2 miliardi di euro del programma pluriennale di ristrutturazione edilizia sanitaria e di ammodernamento tecnologico così da incrementare il programma a 30 miliardi di euro.

In un quadro complessivo di disamina dei vincoli di finanza pubblica pubblica, infatti, si ricorda che la L. 24 dicembre 2012, n. 243 ha introdotto disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione.

In particolare, ai sensi della citata legge le amministrazioni pubbliche concorrono ad assicurare l'equilibrio dei bilanci e la sostenibilità del debito pubblico ai sensi dell'articolo 97, primo comma, della Costituzione.

Ai sensi del comma 5, dell'articolo 9, della già citata L. 243/2012, poi, *“Nel rispetto dei principi stabiliti dalla presente legge, al fine di assicurare il rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea, la legge dello Stato, sulla base di criteri analoghi a quelli previsti per le amministrazioni statali e tenendo conto di parametri di virtuosità, può prevedere ulteriori obblighi a carico degli enti di cui al comma 1 in materia di concorso al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica del complesso delle amministrazioni pubbliche”.*

Stante tale impalcatura normativa, annualmente a carico degli enti territoriali sono posti vincoli che gli stessi sono tenuti a rispettare e certificare.

Attualmente, i vincoli gravanti sui bilanci e sulla gestione contabile delle regioni sono di seguito riassunti:

- 1) Legge n. 232/2016, comma 495bis: ha assegnato alle regioni spazi finanziari per il cui beneficio le regioni devono garantire profili di investimento minimo per annualità dal 2018 al 2022 e dal 2019 al 2023 come declinati nel DM 19/07/2017;

e regioni devono garantire profili di investimento minimo per annualità dal 21 come declinati nel DM 19/07/2017;

- 2) Legge n. 232/2016, comma 495ter: ha assegnato alle regioni spazi finanziari per il cui beneficio le regioni devono garantire profili di investimento minimo per annualità dal 2018 al 2022 e dal 2019 al 2023 come declinati nel DM 19/07/2017;
- 3) Legge n. 145/2018, comma 833: ha assegnato alle regioni contributi agli investimenti per il cui utilizzo le regioni devono garantire spese annue minime dal 2019 al 2022;
- 4) Legge n. 145/2018, comma 835: ha assegnato alle regioni contributi agli investimenti per il cui utilizzo le regioni devono garantire spese annue minime dal 2020 al 2023.

Specificatamente per la regione Campania, si ricorda infine, che con la DGR n. 761 del 16 novembre 2018, tradotta in LR n. 44/2018, l'Ente ha inteso optare per il ripiano dei disavanzi al 31 dicembre 2014 ed al 31 dicembre 2015 in quote ventennali, fruendo della possibilità offerta dall'articolo 1, commi 779 e 780, della Legge n. 205/2017. Condizione essenziale, però, per conseguire tale vantaggio è la riqualificazione della spesa regionale attraverso il progressivo incremento degli investimenti. Nel dettaglio, l'incremento percentuale dei pagamenti relativi alle spese di investimento che la regione deve garantire per gli anni dal 2018 al 2026 è in misura non inferiore al valore dei medesimi pagamenti per l'anno 2017 rideterminato annualmente applicando all'anno base 2017 la percentuale del 2% per l'esercizio 2018, del 2,5% nell'esercizio 2019, del 3% nell'esercizio 2020 e del 4% per ciascuno degli anni dal 2021 al 2026.

Considerato che nel calcolo degli incrementi percentuali non rilevano gli investimenti nuovi ed aggiuntivi di cui ai già citati commi 140 bis e 495bis della legge n. 232/2016 è palese quanto debba essere ingente lo sforzo di tutta la macchina amministrativa regionale nell'esecuzione delle spese di investimento.

Nell'ambito di questo contesto generale si inseriscono le previsioni del bilancio 2020/2022 che sono state elaborate in coerenza con il principio generale della competenza finanziaria di cui all'Allegato 1 al decreto legislativo n. 118/2011 ed indicano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati in considerazione delle possibili scadenze delle relative obbligazioni. L'esigibilità di ciascuna obbligazione è individuata nel rispetto del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato A/2 del citato decreto legislativo.

La previsione delle entrate rappresenta quanto si ritiene di poter ragionevolmente accertare in maniera prudenziale, in ciascun esercizio contemplato nel bilancio, anche nel rispetto dei principi contabili generali dell'attendibilità e della congruità. Le previsioni di spesa sono

predisposte nel rispetto dei principi contabili generali della veridicità e della coerenza, tenendo

comprese quelle in corso di realizzazione.

In via generale, gli stanziamenti di spesa di competenza sono stati quantificati nella misura necessaria allo svolgimento delle attività o interventi che, sulla base della legislazione vigente, daranno luogo ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati nel bilancio di previsione e sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui si riferisce il bilancio di previsione finanziario, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.

ENTRATA A LEGISLAZIONE VIGENTE

Le Entrate tributarie per l'anno 2020 ammontano ad euro 12.141.111.071,07, i trasferimenti correnti ammontano ad euro 1.360.993.614,28, quelle extra tributarie ammontano ad euro 791.350.518,09, quelle in conto capitale ammontano ad euro 2.214.118.309,84, quelle da riduzione di attività finanziarie ammontano ad euro 8.000.020.000,00, quelle per anticipazioni di tesoreria ammontano ad euro 1.000.000.000,00 e quelle per partite di giro ammontano ad euro 4.900.750.000,00, per un totale generale delle entrate di euro 33.004.884.738,89.

Con riferimento alle Entrate, la parte più consistente è costituita dalle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa le cui previsioni sono state effettuate in maniera prudenziale sulla scorta del trend storico registrato negli anni scorsi. Tra le entrate del Titolo I si segnalano le più significative.

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

- Tassa automobilistica regionale – LL.RR. 18/1/1991, n. 3 e 7/12/1993, n. 45 – art. 17, comma 16, legge 27.12.1997, n. 449.

Con riferimento alla suddetta tassa si prevede, per ciascun esercizio di riferimento, uno stanziamento, inerente ai pagamenti spontanei, pari ad un importo di € 390.000.000,00, a cui si aggiunge l'incremento del 10% previsto prudenzialmente in € 38.000.000,00.

Relativamente ai proventi derivanti dal recupero della tassa automobilistica dovuta per annualità d'imposta pregresse si prevede, per ciascun esercizio di riferimento, uno stanziamento pari ad € 42.000.000,00. A tali importi si aggiungono le sanzioni amministrative e tributarie e gli interessi di mora che si prevede ammontino, per ciascun e.f., ad un importo complessivo di € 7.536.000,00.

- Imposta regionale sulle emissioni sonore degli aeromobili (IRESA) - art. 1, commi 169-177, L.R. 6 maggio 2013, n. 6 e ss.mm.ii.

Con riferimento all'IRESA, si prevede di poter accertare per ciascun esercizio di riferimento, un importo complessivo pari a € 800.000,00, di cui € 700.000,00 per pagamenti spontanei ed € 100.000,00 per pagamenti derivanti dal recupero dell'imposta a seguito di emissione di avvisi di accertamento da parte della Regione. È stato previsto un maggior gettito per versamenti spontanei rispetto ai precedenti anni di imposta, dovuto ad una maggiore consapevolezza dei relativi obblighi tributari da parte dei soggetti passivi (compagnie aeree).

- Addizionale sull'imposta di consumo gas-metano (legge regionale 3/4/1991, n. 7 e

Atteso l'andamento delle riscossioni per pagamenti spontanei a tutt'oggi realizzate nei precedenti anni d'imposta, si prevedono, per ciascuno dei tre esercizi di riferimento entrate pari ad € 22.000.000,00. L'entrata afferente al predetto tributo e recuperata a seguito di emissione di avvisi di accertamento, siano essi spontaneamente pagati dai contribuenti che a seguito di recupero coattivo, è quantificata in € 150.000,00. Si prevede, pertanto, un aumento rispetto agli introiti del 2019, per effetto di una maggiore efficacia delle azioni di recupero.

- Tassa regionale per il diritto allo studio universitario (art. 3, comma 20, legge 28/12/95, n. 549).

Gli introiti di tale tassa concorrono, in uno ad appositi finanziamenti ministeriali, a finanziare le borse di studio agli studenti universitari di questa Regione meritevoli e bisognosi. Sul capitolo di entrata dedicato si prevede uno stanziamento pari ad € 30.000.000,00 per ciascun esercizio di riferimento.

- Imposta regionale sulla benzina per autotrazione (art. 3 legge regionale 24 dicembre 2003, n. 28).

Con riferimento alla suddetta imposta si prevede, per ciascun esercizio di riferimento, uno stanziamento per i pagamenti spontanei pari a € 15.000.000,00. Si prevede un aumento dei proventi derivanti dal recupero del tributo in questione l'IRBA per l'attività di controllo che si effettuerà prevedibilmente con maggiore efficacia in collaborazione con l'Ufficio delle Dogane. Per quanto innanzi esplicitato, lo stanziamento previsto per ciascun e.f. di riferimento risulta pari a € 700.000,00 per ciascun e.f. di riferimento.

- Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi urbani

Con riferimento al predetto tributo si prevede di poter accertare per ciascun esercizio di riferimento, un importo complessivo pari a € 200.000,00 di cui € 150.000,00 per pagamenti spontanei ed € 50.000,00 per pagamenti derivanti dal recupero dell'imposta a seguito di emissione di avvisi di accertamento da parte della Regione.

- IRAP, Addizionale IRPEF e Compartecipazione IVA

Con riferimento "all'ex fondo perequativo IRAP", la previsione di entrata, fissa e predeterminata da norme di legge, è pari a € 559.839.278,61.

Per quanto attiene alle entrate relative al contributo dovuto dallo Stato a compensazione del minor gettito IRAP per riduzione della base imponibile ex art. 8 del dl 78/2015, l'importo è fisso e predeterminato pari ad € 33.510.770,00.

- IRAP - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (DECRETO LEG.VO 15.12.97 N. 446): € 944.859.803,00;
- ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE (ART. 50 DECRETO LEG.VO 15.12.97 N. 446): € 575.049.157,00;
- COMPARTECIPAZIONE AL GETTITO IVA (ART. 2, COMMA 4, LETT. A), D.LGS N. 56 DEL 18/2/2000: € 4.000.000.000,00;
- FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE SULLA COMPARTECIPAZIONE IVA (ART. 2, COMMA 4, LETT. C) E ART. 7 D.LGS 18/2/2000 N. 56: € 4.632.098.602,00.

Con riferimento alla contabilizzazione dei gettiti derivanti dalle maggiorazioni di aliquota dell'IRAP (0.92 e 0.15 punti percentuali), le previsioni si fondano sulle stime elaborate dal Dipartimento delle Finanze in data 05/07/2019. La previsione di gettito complessiva è pari a complessivi euro 133.672.999,99.

Relativamente alle entrate da gettiti derivanti dalle maggiorazioni di aliquota dell'addizionale regionale all'IRPEF (0.50 e 0.30 punti percentuali), le previsioni si fondano sulle stime elaborate dal Dipartimento delle Finanze in data 05/07/2019. La previsione di gettito complessiva è pari a complessivi € 377.816.000,01.

Con riferimento alla contabilizzazione dei gettiti derivanti dalle riscossioni coattive a mezzo ruolo dell'IRAP e dell'Addizionale regionale all'IRPEF, le previsioni di entrata sono pari complessivamente a € 46.000.000,00 (€ 40.000.000,00 - IRAP ed € 6.000.000,00 - Addizionale regionale all'IRPEF).

Infine, in merito alla contabilizzazione dei gettiti riversati dall'Agenzia delle Entrate e derivanti dalle riscossioni coattive a mezzo F24 scaturenti dall'attivazione degli istituti deflattivi del contenzioso, si prevedono € 70.000.000,00 per l'IRAP riscossa a seguito dell'attività di verifica e controllo con modalità diversa dall'iscrizione a ruolo ed € 14.000.000,00 per addizionale regionale IRPEF riscossa a seguito dell'attività di verifica e controllo con modalità diversa dall'iscrizione a ruolo.

La minore previsione scaturisce dall'esame statistico dell'andamento dei gettiti alla data del 30/07/2019 che evidenzia, per il gettito IRAP, uno scarto in diminuzione di circa 30 punti percentuali rispetto agli esercizi precedenti.

In tabella la rappresentazione delle entrate per titoli e tipologie

PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
TIP	DESCRIZIONE	2020	2021	2022
10101	Imposte tasse e proventi assimilati	1.600.105.386,12	1.599.796.988,22	1.599.487.060,08
10102	Tributi destinati al finanziamento della sanità	5.664.015.421,95	5.664.323.819,88	5.664.630.944,38
10103	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00
10301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4.776.990.263,00	4.776.990.263,00	4.776.990.263,00
10104	Compartecipazioni di tributi	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	12.141.111.071,07	12.141.111.071,10	12.141.108.267,46
PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI				
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	2020	2021	2022
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.317.400.378,48	1.130.396.228,18	1.128.978.560,56
20102	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.593.235,80	1.144.027,15	37.500,00
	TOTALE ENTRATE TRASFERIMENTI CORRENTI	1.360.993.614,28	1.171.540.255,33	1.169.016.060,56
PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE				
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	2020	2021	2022
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	420.993.913,28	391.291.241,75	391.301.241,75
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.860.800,00	10.820.800,00	10.820.800,00
30300	Interessi attivi	6.758.425,12	7.450.680,33	8.165.366,36
30400	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	352.737.379,69	118.005.043,00	108.293.971,51
	TOTALE ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	791.350.518,09	527.567.765,08	518.581.379,62
PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	2020	2021	2022
40100	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
40200	Contributi agli investimenti	2.190.605.134,59	898.666.235,34	907.058.368,10
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	250.000,00	0,00	0,00
40500	Altre entrate in conto capitale	23.263.175,25	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.214.118.309,84	898.666.235,34	907.058.368,10

D1. Quota di Disavanzo scaturente dal Riaccertamento straordinario per € 70.252.987,14 per ulteriori 24 anni;

D2. Quota di Disavanzo relativo all'utilizzo del Fondo Anticipazioni di Liquidità per € 71.074.866,23 per l'esercizio 2020, € 72.784.588,08 per l'esercizio 2021 e € 74.538.498,00 per il 2020 quale quota ripiano DL n. 35/2013;

D3. Quota di Disavanzo scaturente dal Rendiconto 2014 e 2015, pari a € 58.112.188,27 per quote annuali per il triennio, di cui € 30.594.517,92 scaturente dal Rendiconto 2014 e € 27.517.670,35 dal Rendiconto 2015.

Nel dettaglio:

Le quote di disavanzo applicato al bilancio di previsione 2020/2022 sono state calcolate tenendo conto di quanto recepito nei precedenti documenti contabili. Inoltre, per effetto della decisione n. 110/2018/PARI della Corte dei Conti Sezione regionale di controllo della Campania in sede di parifica dei rendiconti generali della regione Campania, esercizi 2015 e 2016 si è provveduto a ricalcolare le quote di ripiano dei disavanzi al 31.12.2014 ed al 31.12.2015.

La Corte, infatti, nell'esaminare le modifiche introdotte dalla legge n. 205/2017 in tema di ripiano ventennale dei disavanzi al 31.12.2014 ed al 31.12.2015 (articolo 1, commi 679 e seguenti) ha chiarito che (*pagina 64 dell'Allegato A*) la legge di bilancio, in estrema sintesi:

- a) impone di quantificare, in base all'ultimo rendiconto approvato o altrimenti in base al rendiconto più aggiornato approvato dalla Giunta, qual è la quota residua di disavanzo 2014 e 2015;*
- b) una volta effettuata tale quantificazione (da effettuare, in pratica, con i dati di preconsuntivo 2017, approvati dalla Giunta), occorre riformulare e rimodulare il piano di rientro del disavanzo 2015, ai sensi dell'articolo 9, comma 5, del D.L. n. 78/2018, assorbendo anche il disavanzo 2015 residuo (ove già non ripianato);*
- c) la riformulazione/rimodulazione deve essere effettuata in 20 quote costanti il totale dei disavanzi 2014 e 2015 che risultano non ripianati; d) tale nuovo piano di rientro, in ogni caso, non decorre dalla data di emersione del disavanzo (cosa che avrebbe generato quote da recuperare "arretrate" già sul 2018) ma, per espressa disposizione del Legislatore, dall'esercizio 2018.*

Per l'effetto di tale decisione, la Giunta regionale con deliberazione n.673 del 24.10.2018 ha approvato l'Aggiornamento della Tabella del Risultato di Amministrazione Presunto per

l'esercizio 2017, al cui allegato 4 nell'approvare il “*Prospetto della composizione del Disavanzo*” al D.lgs.vo n. 118/2011 - § 9.11.7 ha quantificato il Disavanzo al 31.12.2014 in euro 611.890.358,33 ed il Disavanzo al 31.12.2015 in euro 550.353.407,03. Per gli esercizi 2016, 2017 e 2018 invece, non è emerso alcun maggior disavanzo. Sulla scorta di tali risultanze, sono state ricalcolate le quote di disavanzo da ripianare nei seguenti importi e scadenze:

- ✓ il disavanzo al 31.12.2014 pari ad euro 611.890.358,33 va ripianato per 20 quote costanti di Euro 30.594.517,92 annui dal 2018 al 2037;
- ✓ il Disavanzo al 31.12.2015 pari ad euro 550.353.407,03 va ripianato in 20 quote costanti per un importo annuo pari ad euro 27.517.670,35 annui dal 2018 al 2037;
- ✓ nessuna quota di maggior disavanzo per gli esercizi 2016, 2017 e 2018.

Per quanto sopra si è reso necessario adeguare il piano di rientro dal Disavanzo al 31.12.2014 come approvato con Delibera Consiliare n. 1 del 29 novembre 2017 e pubblicata sul BURC n. 86 del 01 dicembre 2017, come già modificato con l'inserimento, anche, delle modalità di ripiano del Disavanzo al 31.12.2015 rideterminati in 20 esercizi con Deliberazione Consiliare n. 1 del 25.06.2018 e pubblicata sul BURC n. 46 del 02 luglio 2018 recante “Piano di rientro dal disavanzo finanziario al 31 dicembre 2014 e al 31.12.2015”..

Per quanto concerne, invece, il *disavanzo* scaturente dal Riaccertamento Straordinario, si rammenta che esso ha due modalità di ripiano, distinte tra loro. Una parte va ripianata con le modalità previste dal comma 16 del medesimo articolo 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, **(D1)** un'altra, quella che attiene alla parte imputabile agli accantonamenti per le anticipazioni di liquidità di cui agli articoli 2 e 3 del Decreto Legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni in Legge 6 giugno 2013, n. 64, va ripianata con le modalità previste dall'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.**(D2)**

Il complessivo maggior disavanzo scaturente dal riaccertamento straordinario (Euro 3.581.141.426,47) risulta, infatti, idealmente composto da due quote:

- a) una prima relativa alle anticipazioni di liquidità erogate nel 2013 ai sensi degli artt. 2 e 3 del DL. n. 35/2013, per **Euro 1.473.551.812,36**, da contabilizzare con le modalità previste dall'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità nazionale 2016);
- b) una seconda parte, pari ad **Euro 2.107.589.614,11**, da ripianare con le modalità previste dal comma 16 dell'articolo 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Nel corso del 2014 sono state erogate alla Regione Campania ulteriori due anticipazioni di liquidità ai sensi dell'art. 3 del DL n. 35/2013 per un importo pari complessivamente ad **Euro 1.234.926.364,75** (vedi successivo punto 8), anch'esse da contabilizzare con le modalità

previste dall'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di

In particolare tali disposizioni prevedono che la quota del Fondo anticipazione di liquidità iscritta nel risultato di amministrazione al 31/12/2015 è applicata in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2016 come «Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità» anche nelle more dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il medesimo fondo è iscritto in spesa al netto del rimborso dell'anticipazione. Tale contabilizzazione deve avvenire, poi, fino a completa utilizzazione del fondo.

In sede di Assestamento al Bilancio di Previsione 2016-2018, Disegno di Legge Regionale n. 526 del 04/10/2016, la Giunta Regionale ha predisposto tutte le variazioni necessarie ad applicare al Bilancio il maggior disavanzo individuato dalla DGR 456/2016 e l'ulteriore disavanzo legato alla contrazione nel corso del 2014 delle due ulteriori tranches di anticipazione di liquidità ai sensi del Decreto Legge 8 aprile 2013 n. 35 come poi approvato dal Consiglio regionale con la LR n. 36/2017.

Per la quota complessiva relativa al DL 35/2013, il valore del disavanzo applicato è al netto dei rimborsi delle anticipazioni effettuati dalla Regione Campania al 31/12/2015.

Riepilogando:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nuove erogazioni	1.473.551.812,36	1.234.926.364,75								
Quota capitale rimborsata		22.040.657,80	63.149.119,71	64.654.869,92	66.199.255,28	67.783.325,25	69.408.158,99	71.074.866,23	72.784.588,08	74.538.498,00
Accantonamento sul risultato di amministrazione	1.473.551.812,36	2.686.437.519,31	2.623.288.399,60	2.558.633.529,68	2.492.434.274,40	2.424.650.949,15	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	2.136.844.837,85

Dunque, il valore dell'accantonamento iscritto, ai sensi dell'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, nel rendiconto per gli esercizi 2015, 2016 e 2017 (e dunque contabilizzato in entrata quale Fondo anticipazione di Liquidità per gli esercizi 2016, 2017 e 2018), ed il valore del fondo iscritto in uscita per i medesimi esercizi (pari al valore dell'accantonamento al termine dell'esercizio), oltre al valore del rimborso delle anticipazioni nel triennio, sono quelli riportati nella seguente tabella:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Accantonamento	2.623.288.399,60	2.558.633.529,68	2.492.434.274,40	2.424.650.949,15	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	2.136.844.837,85
Quota capitale	63.149.119,71	64.654.869,92	66.199.255,28	67.783.325,25	69.408.158,99	71.074.866,23	72.784.588,08	74.538.498,00
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità Entrata	2.623.288.399,60	2.558.633.529,68	2.492.434.274,41	2.424.650.949,16	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	
Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità Spesa	2.558.633.529,68	2.492.434.274,40	2.424.650.949,16	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	2.136.844.837,85	
Quota Ripiano DL 35	64.654.869,92	66.199.255,28	67.783.325,25	69.408.159,00	71.074.866,23	72.784.588,08	74.538.498,00	

Per quanto attiene, invece, la parte del maggior disavanzo scaturente dal Riaccertamento Straordinario da ripianare con le modalità previste dal comma 16 dell'articolo 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Euro 2.107.589.614,11), la quota annuale da applicare al

Bilancio di Previsione (massimo in 30 quote annuali costanti) è pari ad Euro 70.252.987,14.

PROSPETTO DI ANALISI E DI COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO (Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 - § 9.11.7)					
ANALISI DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO				
	AL 31/12/2018 (a)	DISAVANZO al 31/12/2019 (b)	DISAVANZO RIPIANATO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (c) = (a) - (b)	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ISCRITTO IN SPESA NELL'ESERCIZIO 2019 (d)	RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NELL'ESERCIZIO 2019 (e) = (d) - (c)
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo al 31.12.2014	581.295.840,41	550.701.322,49	30.594.517,92	30.594.517,92	0,00
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	1.447.720.197,36	1.367.784.291,88	79.935.905,49	70.252.987,14	0,00
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013	2.424.650.949,15	2.355.242.790,15	69.408.159,00	69.408.159,00	0,00
Disavanzo al 31.12.2015	522.835.736,68	495.318.066,33	27.517.670,35	27.517.670,35	0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.976.502.723,60	4.769.046.470,85	207.456.252,76	197.773.334,41	0,00
MODALITA' COPERTURA DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DISAVANZO	COPERTURA DEL DISAVANZO PER ESERCIZIO			
		Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizi successivi
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo al 31.12.2014	550.701.322,49	30.594.517,92	30.594.517,92	30.594.517,92	458.917.768,73
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	1.367.784.291,88	70.252.987,14	70.252.987,14	70.252.987,14	1.157.025.330,46
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013 (solo per le regioni)	2.355.242.790,15	71.074.866,23	72.784.588,08	74.538.498,00	2.136.844.837,83
Disavanzo al 31.12.2015	495.318.066,33	27.517.670,35	27.517.670,35	27.517.670,35	412.765.055,27
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.769.046.470,85	199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,42	4.165.552.992,29

Tra le misure per il ripiano dei disavanzi pregressi si evidenzia che la Regione Campania ha chiuso il Programma FSE e il Programma FESR 2007-2013 provvedendo alla certificazione dell'intera spesa programmata. La Regione Campania ha garantito tale spesa anticipando anche la quota stanziata, con la Deliberazione CIPE n. 70 del 6 agosto 2015, per € 251.320.000. Infatti con la predetta delibera il CIPE ha approvato la *riprogrammazione delle risorse FSC 2000-2006 e 2007-2013 a favore della Regione Campania dell'importo di 251,32 milioni di euro, di cui 108,89 milioni di euro a valere su risorse FSC 2000-2006 e 142,43 milioni di euro a valere su risorse FSC 2007/2013 destinandole alla quota regionale di cofinanziamento dei programmi comunitari*. Attualmente, pertanto, è necessario procedere alla sistemazione contabile, nel bilancio regionale, di tale somma di euro 251,32 milioni mai iscritti, mai accertati e mai incassati, a ristoro di quanto anticipato, in termini di competenza e cassa, con risorse proprie. Tale sistemazione contabile consente, dunque, il riequilibrio del bilancio regionale, specificamente a ripiano di passività pregresse e a garanzia degli equilibri di bilancio per il ripiano dei disavanzi pregressi.

SPESA A LEGISLAZIONE VIGENTE

capitale ammontano ad euro 2.718.597.841,24, quelle per incremento attività finanziarie ammontano ad euro 8.015.991.404,85, quelle per rimborso prestiti e mutui ammontano ad euro 2.538.194.683,80, quelle per anticipazioni di tesoreria ammontano ad euro 1.000.000.000,00 e quelle per partite di giro ammontano ad euro 4.900.750.000,00, per un totale generale delle spese pari ad euro 33.004.884.738,89.

In Tabella il prospetto riepilogativo della spesa corrente suddiviso per Missioni:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESA CORRENTE				
MISSIONE	DESCRIZIONE	2020	2021	2022
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	363.949.994,18	343.233.454,69	343.869.771,82
02	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	2.032.924,63	2.002.384,98	2.012.211,13
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	76.947.551,44	76.142.614,23	76.141.395,27
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	43.851.047,16	30.498.395,74	30.494.940,07
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	5.333.081,60	1.592.545,00	1.591.072,59
07	TURISMO	14.319.020,88	12.134.827,34	11.633.189,24
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	7.681.078,60	7.369.613,16	6.866.599,45
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	617.640.211,14	432.244.966,94	312.999.938,23
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	723.512.646,72	682.188.102,19	682.149.825,42
11	SOCCORSO CIVILE	28.966.603,42	29.034.500,22	28.867.625,13
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	228.086.754,67	165.415.273,90	164.224.687,43
13	TUTELA DELLA SALUTE	10.841.622.802,63	10.836.310.948,12	10.836.302.815,69
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETIVITA'	13.209.062,24	10.516.404,21	9.454.746,31
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	86.380.534,68	85.609.300,49	86.263.258,98
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	77.555.700,77	72.580.861,94	74.293.720,48
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	1.280.850,60	1.280.681,54	1.280.022,20
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	14.420.484,17	14.410.530,86	14.410.530,86
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	7.930.080,34	7.511.088,83	7.507.220,13
20	FONDI E ACCANTONAMENTO	272.322.793,12	138.749.947,31	128.661.658,91
50	DEBITO PUBBLICO	203.867.544,37	194.450.031,24	184.714.628,26
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA CORRENTE		13.631.910.767,36	13.144.276.472,93	13.004.739.857,60

PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESA CAPITALE				
MISSIONE	DESCRIZIONE	2020	2021	2022
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	295.650.133,59	32.314.191,13	9.508.076,55
02	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	8.425.972,46	2.230.250,61	2.230.250,63
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	604.377,00	604.377,00	604.377,00
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	61.364.517,78	8.414.600,00	273.600,00
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	825.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
07	TURISMO	18.284.641,67	1.017.249,14	0,00
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	126.630.155,51	78.828.864,20	26.326.422,25
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	455.062.363,15	471.113.914,85	798.086.238,86
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	435.437.306,19	186.400.000,00	76.180.000,00
11	SOCCORSO CIVILE	32.988.321,98	12.593.207,30	8.000.000,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	120.548.097,07	25.912.096,64	0,00
13	TUTELA DELLA SALUTE	194.002.748,48	168.369.338,41	144.771.984,38
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETIVITA'	421.163.224,68	66.219.458,58	33.020.000,00
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	202.152.850,46	25.518.853,33	0,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	79.997.559,34	58.024.755,71	56.881.042,40
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	70.700.276,48	9.691.303,76	0,00
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	193.760.295,40	184.407.129,07	170.150.864,07
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTO	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
50	DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESA CAPITALE	2.718.597.841,24	1.337.659.589,73	1.332.032.856,14

SPESA SANITARIA

Con l'accordo con il Ministero della Salute e il Ministero dell'Economia e delle Finanze, a norma dell'articolo 1, comma 180, legge n. 311 del 2004, che prevedeva la possibilità, per le Regioni che presentavano situazioni di squilibrio economico-finanziario e/o di mancato mantenimento dei Livelli Essenziali di Assistenza (LEA), di elaborare e sottoscrivere un programma operativo di riorganizzazione, di riqualificazione o di potenziamento del Servizio Sanitario Regionale, la Regione Campania ha avviato un percorso di risanamento del disavanzo sanitario volto in primis al perseguimento dell'equilibrio economico, oltre che al miglioramento nell'erogazione dei LEA.

Il lungo ed impegnativo percorso di risanamento, razionalizzazione e riqualificazione fin qui compiuto ha portato il Servizio Sanitario Regionale, anche grazie all'efficacia dell'azione di affiancamento garantita in questi anni dai Ministeri dell'Economia e delle Finanze e della Salute, a conseguire condizioni strutturali e durature di equilibrio economico.

La Regione Campania a partire dall'anno 2013 e fino al 2018, come certificato dai Tavoli di Bilancio, ha raggiunto una situazione strutturale di equilibrio, riuscendo quindi nel difficile processo di risanamento dei propri conti e nella puntuale e tempestiva attuazione degli interventi di riequilibrio previsti dal piano.

Le azioni, intraprese negli ultimi anni dalla Regione Campania e dalle Aziende Sanitarie, hanno consentito, da un lato, il raggiungimento dell'equilibrio economico, e, dall'altro, il rafforzamento delle situazioni patrimoniali delle Aziende Sanitarie e del Consolidato regionale, in particolare, attraverso un'importante attività di sistemazione contabile che ha di fatto consentito un notevole miglioramento della qualità dei dati contabili.

Tra i risultati meritevoli di nota, in quanto rilevanti sia per la Regione che per le Aziende Sanitarie in termini di lavoro e tempo profuso per il perseguimento degli stessi, si rilevano:

- La copertura integrale delle perdite pregresse degli Enti del SSR. Tale situazione è già rappresentata nel Bilancio al 31.12.2016;
- La strutturazione del processo di gestione del contenzioso in capo ai singoli Enti del SSR, che ha visto da un lato il completamento delle attività della Due Diligence del Fondo Rischi con conseguente ricognizione analitica del contenzioso in capo ai singoli Enti del SSR e relativa valutazione di congruità del fondo rischi al 31.12.2016 e dall'altro una gestione sistematica ed omogenea del contenzioso da parte dei singoli Enti attraverso l'utilizzo di una piattaforma informatica e di procedure di rilevazione e valutazione del contenzioso comune;
- Il ridimensionamento, quasi azzeramento, del fenomeno della mancata regolarizzazione delle carte contabili per pignoramenti passate da circa 850.000 €/000 al 31.12.2009 a ca. 13.288 €/000 al 31.12.2018;
- Il completamento del processo di passaggio di tutti gli Enti del SSR campano al nuovo sistema informatico SAP previsto nell'ambito del progetto di cui l'ex art. 79 legge 133/2008, che consentirà di fornire ulteriore impulso in termini sia di rafforzamento della struttura patrimoniale delle Aziende sia in termini di miglioramento della qualità dei dati contabili.

Anche dal punto di vista finanziario è notevole il miglioramento rilevato soprattutto nell'ultimo triennio, in termini di ridimensionamento del livello di indebitamento commerciale del SSR riportato a livelli fisiologici, con previsione d'ulteriore riduzione nel breve periodo. Tale ridimensionamento è riconducibile oltre che all'effetto delle maggiori disponibilità finanziarie garantite dall'anticipazione di liquidità (di cui al DL 35/2013) e dallo smobilizzo di quote di perdite pregresse, anche da incisive manovre di rivisitazione ed aggiornamento delle procedure

amministrativo-contabili, che hanno consentito di ridurre i tempi di inefficienza amministrativa

Il Piano Triennale 2019-2021 trasmesso ai Ministeri affiancanti ha delineato un percorso che ha condotto gradualmente la Regione Campania a riportare al suo interno i poteri di programmazione sanitaria, attraverso l'uscita dal commissariamento e successivamente, si auspica, dal Piano di Rientro.

Nel triennio 2020-2022 la Regione Campania intende proseguire nel modello di verifica e controllo trimestrale, così come condotto finora dai Ministeri affiancanti, per uno stretto monitoraggio degli indicatori economico-finanziari e sanitari, facendo proprio il sistema finora condiviso con i Ministeri, con uguale rigore metodologico e periodicità prestabilita.

I principi ispiratori del citato Piano, predisposto nel 40° anniversario della istituzione del Servizio Sanitario Nazionale, sono rappresentati da forti valori fondanti, quali universalità e solidarietà, resi coerenti con l'attuale situazione epidemiologica regionale, orientata a nuovi bisogni e supportata da nuove offerte assistenziali, soddisfacendo nuovi indicatori di qualità, e rimanendo nell'alveo del contenimento e del rigore della gestione economico-finanziaria già dimostrati.

I driver fondamentali su cui sviluppare la sanità campana nel prossimo triennio 2020-2022 sono:

- Mantenimento dell'equilibrio economico
- Miglioramento della qualità dell'assistenza (verificata attraverso adempimenti LEA, griglia LEA, Piano Esiti e tutti gli indicatori di performance previsti a livello nazionale)
- Equità, omogeneità, garanzia dell'accesso alle cure
- Informatizzazione e costruzione di reti assistenziali
- Riorientamento dell'assistenza nella dimensione territoriale ed intermedia
- Ammodernamento tecnologico ed edilizio
- Arruolamento e formazione continua del personale
- Riduzione della mobilità passiva.

Pertanto, coerentemente con gli obiettivi prefissati dalla Regione Campania, le previsioni di spesa sono state definite prendendo in considerazione le risorse disponibili all'attuazione degli stessi, come stabilito dalle Intese Stato – Regioni sancite per l'esercizio 2019. In particolare:

- Il finanziamento indistinto assegnato alla Regione Campania con Intesa CSR n. 88 del 06.06.2019 è pari 263.277.555,97 €, come da confermato dalla comunicazione del Ministero della Salute in data 08.11.2019;
- Il finanziamento vincolato assegnato alla Regione Campania con Intesa CSR n. 89 del 06.06.2019 è pari 263.277.555,97 €, come da confermato dalla comunicazione del Ministero della Salute in data 08.11.2019;
- Altre fonti di finanziamento sono state individuate come assegnazioni per la realizzazione di specifici interventi di miglioramento del SSR, tra cui: a) il fondo finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie, attraverso la digitalizzazione del CUP regionale, assegnato alla regione Campania con Intesa CSR n. 151 del 01.08.2019; b) il fondo destinato alla remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie a carico del SSN, ai sensi dell'Intesa CSR n. 33 del 07.03.2019;
- Le previsioni di spesa sono state determinate dai rispettivi dirigenti titolari sulla base di atti di programmazione, convenzioni, accordi e contratti vigenti, e in aggiunta ogni informazione utile nota alla data di compilazione delle schede.

Si precisa che relativamente alle modalità di rilevazione dei contributi erogati alla So.re.sa S.p.A nell'ambito del finanziamento del socio unico, la Regione ha ritenuto opportuno istituire un apposito capitolo in entrata del Titolo V (*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso imprese controllate*), che sarà alimentato dalle compensazioni con i pagamenti a favore delle Aziende Sanitarie e degli appositi capitoli di spesa del Titolo III (*Incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate*), su cui transiterà l'importo impegnato a favore della So.re.sa S.p.A per il finanziamento della Centrale di Pagamento e della Centrale Acquisti, ai fini di una gestione più trasparente e coerente con i principi di consolidamento dei bilanci degli enti locali per 8 Mld.

In materia di investimenti sanitari in infrastrutture e tecnologie, si evidenzia che in data 23.08.2019 è stato sottoscritto l'accordo di programma III fase – II stralcio ex art. 20 della L. 67/88, per l'importo complessivo di 1.083.000 €/000, mentre è in istruttoria, da parte del Ministero della Salute, la proposta di utilizzo dei fondi ripartiti dal DM 6 dicembre 2017 per la riqualificazione ed ammodernamento tecnologico dei servizi di radioterapia. Si tratta di programmazioni che vanno ad aggiungersi ai seguenti finanziamenti per investimenti, recentemente accordati alla Regione Campania:

- art. 20 della legge 67/88 III Fase – I stralcio;
- FSC 2014/2020;

- Fondi ripartiti con Decreto del Ministero della Salute 28.12.2012 per il superamento degli

- Fondi di cui alla Delibera C.I.P.E. n. 16 dell'8 marzo 2013 per l'adeguamento alla normativa antincendio;

- Risorse del POR FESR Campania 2014/2020.

Consegue che tra i programmi già approvati ed i programmi in via di definizione, nei prossimi anni si potranno utilizzare complessivamente ca. 1.500.000 €/000, da convogliare per il rinnovo e l'ammodernamento dell'offerta sanitaria pubblica della Regione Campania, nonché per adeguamenti normativi e il rinnovo e/o potenziamento del parco tecnologico.

L'assenza di piani di investimento sanitari, tenuto conto del lunghissimo periodo trascorso dall'ultimo Accordo di programma, concernente la seconda fase dell'art. 20, sottoscritto il 28 dicembre del 2000, ha portato al degrado graduale di tante strutture ospedaliere e sanitarie della Campania, nonché all'obsolescenza delle dotazioni tecnologiche. Ciò ha provocato alcune delle criticità che hanno contraddistinto la sanità campana negli ultimi anni, oltre ad una forte mobilità sanitaria passiva e a lunghe liste di attesa per le prestazioni ambulatoriali. I nuovi programmi di investimento riguardano, nello specifico, i seguenti ambiti:

- Realizzazione di 5 ospedali in sostituzione di 6 ospedali realizzati tra gli anni 50 e 70 (AOU Ruggi di Salerno, P.O. San Paolo di Napoli, P.O. di Giugliano, P.O. di Sessa Aurunca, P.O. della Penisola Sorrentina, quest'ultimo in sostituzione del P.O. di Vico Equense e del P.O. di Sorrento);
- L'ampliamento di 8 ospedali (P.O. Incurabili dell'ASL Napoli 1 Centro; Pozzuoli ed Ischia dell'ASL Napoli 2 Nord; Nola, Gragnano, Boscotrecase dell'ASL Napoli 3 Sud; Marcianise dell'ASL Caserta; Pagani dell'ASL Salerno);
- La ristrutturazione di circa 30 ospedali.
- Sono previsti, inoltre, interventi di efficientamento energetico per 6 aziende ospedaliere (AO Cardarelli, AO Federico II, AO Ruggi, AO San Pio, AO Dei Colli, AO Santobono-Pausilipon) con risorse del POR FESR Campania 2014/2010 e con i contributi resi disponibili dal decreto interministeriale 16.02.2016, più noto come Conto Termico 2.0.
- La realizzazione del SPS di Quarto e di una UCCP a Frattamaggiore (ASL Napoli 2 Nord) e la realizzazione del D.S. di Atripalda e del D.S. di Baiano (ASL Avellino);

Comune di Montesarchio (ASL Benevento);

- La realizzazione della “Cittadella della Salute” di Aversa per numerose attività territoriali e per il recupero e il reinserimento di soggetti affetti da disturbi della personalità e da dipendenze (ASL Caserta);
- La costruzione di una RSA a Roccadaspide e il completamento di un'altra a Pagani nell'ASL di Salerno;
- La realizzazione delle nuove sedi dei Distretti di Eboli, Vallo della Lucania, Mercato San Severino e Capaccio (ASL Salerno);
- La riconversione e l'adeguamento del Presidio S.S. Annunziata con la realizzazione di un nuovo modello di integrazione ospedale territorio nell'area pediatrica, anche attra-verso una UCCP Pediatrica;
- La riconversione dell'Ospedale di Capua in Ospedale di Comunità;
- Il completamento del hospice di Cerreto Sannita.

Sono anche programmati interventi strutturali di potenziamento dei servizi territoriali dei dipartimenti di salute mentale (DSM) a supporto della rete di servizi per il superamento degli OPG, con le risorse di cui al Decreto Ministero della Salute 28.12.2012 avente ad oggetto “Riparto del finanziamento di cui all'art. 3-ter, comma 6, del decreto-legge 22.12.2011, n. 211, convertito, con modificazioni, dalla legge 17.02.2012, per il superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari”, programmate con il con DCA n. 47 del 15.05.2013, come modificato dal decreto commissariale n. 104 del 30.09.2014 (Programma approvato con il DM 9 ottobre 2013, e dal DM del 14 novembre 2017).

Alla luce degli orientamenti forniti dai Servizi della Commissione (“Position Paper”) e dal Ministro per la Coesione Territoriale e nell’ambito della cornice regolamentare definita a livello comunitario, la Regione Campania ha avviato il processo di programmazione 2014-2020 istituendo, con Delibera 142 del 27/5/2013, il Gruppo di Programmazione con il compito di provvedere alla redazione dei documenti di programmazione, sulla base degli indirizzi impartiti dal Presidente e dalla Giunta Regionale. Con successiva Deliberazione n. 527 del 9/12/2013 la Giunta regionale ha adottato il “Documento Strategico Regionale”, predisposto dal Gruppo di Programmazione di cui alla DGR 142/2013, stabilendo di assumerlo come schema generale di orientamento per l’elaborazione dei Programmi operativi regionali FESR, FSE, FEASR e FEAMP 2014-2020. Con Deliberazione n. 282 del 18/07/2014 la Giunta regionale ha, altresì, approvato ed adottato il Documento di sintesi del POR Campania FESR 20 14-2020 ed il Documento di sintesi del POR Campania FSE 20 14-2020, opportunamente condivisi con il Tavolo del partenariato economico-sociale nella seduta del IS luglio 2014, dando mandato alle rispettive Autorità di Gestione di procedere alla notifica ai Servizi della Commissione europea dei Programmi Operativi regionali FESR e FSE per il periodo 2014-2020, secondo quanto previsto dai regolamenti comunitari, e all’attivazione delle azioni necessarie per la Formale adozione dei relativi PO. Con Delibera n. 647 del 15 dicembre 2014, inoltre, la Giunta Regionale ha approvato i Piani Finanziari del PO Campania FESR 2014-2020 e del PO Campania FSE 2014-2020 modificati alla luce delle determinazioni assunte e degli indirizzi formulati a livello di governo centrale, condivisi nella seduta CIPE del 10 novembre 2014. In funzione delle Deliberazioni adottate dalla Giunta Regionale l’Autorità di Gestione FSE ha proceduto alla notifica ai Servizi della Commissione europea della bozza del POR Campania FSE 20 14-2020, apportando nella versione definitiva del Programma le modifiche e le integrazioni richieste dai Servizi della Commissione europea in accoglimento delle osservazioni formali ed informali pervenute. La Commissione europea con Decisione n. C(2015)5085/F1 del 20 luglio 2015 ha approvato il POR Campania FSE 2014-2020 e la Giunta Regionale ne ha preso atto con Deliberazione n. 388 del 2 settembre 2015.

Con Decisione della CE n. C(2018)1690 del 15 marzo 2018 è stata approvata la modifica al POR Campania FSE 2014-2020 di cui si riporta, di seguito, il piano finanziario distinto per Asse prioritario di investimento e per quote di cofinanziamento.

	% Asse su <i>n. 81 del 30 Dicembre 2019</i> Totale	Quota Totale <small>PARTE I</small>	Quota Comunitaria Atti della Regione
I – Occupazione	37,34%	312.606.000	234.454.500
II – Inclusione	20,01%	167.510.000	125.632.500
III – Istruzione e formazione	37,75%	315.993.200	236.994.900
IV – Capacità istituzionale	3,00%	25.110.000	18.832.500
V – Assistenza Tecnica	1,90%	15.957.147	11.967.860
	100,00%	837.176.347	627.882.260

Nella Delibera CIPE n. 10/2015 è stabilito, tra l'altro, che ‘... (omissis)... il Fondo di rotazione assicura la copertura delle risorse necessarie per il riequilibrio finanziario per la regione Campania di cui ai decreti del Ministero dell'economia e delle finanze numeri 47 e 48 del 2013, nei limiti dell'importo di 320 milioni di euro ... (omissis) Le risorse per il riequilibrio Finanziario potranno essere utilizzate, per i programmi operativi della regione Campania, in aggiunta alla quota di cofinanziamento nazionale ovvero per ridurre l'apporto del bilancia regionale alla quota di cofinanziamento nazionale”.

Le succitate risorse destinate dalla Delibera CIPE n. 10/2015 alla Regione Campania sono utilizzate a copertura dell'intera quota regionale di cofinanziamento del POR FSE 2014-2020 per l'ammontare complessivo di euro 62.788.226,00.

PROGRAMMAZIONE FSC 2014-2020

La programmazione delle risorse del FSC del ciclo 2014-2020 avviene, ai sensi delle delibere CIPE nn. 25 e 26 del 10 agosto 2016, attraverso la sottoscrizione di “Piani Operativi” per aree tematiche di rilevanza nazionale (delibera n. 25/2016) o dei “Patti per il Sud” per le Regioni e le Città metropolitane del Mezzogiorno (delibera n. 26/2016).

In data 24 aprile 2016, la Regione Campania ha sottoscritto con la Presidenza del Consiglio dei Ministri il proprio “Patto per il Sud” (denominato “Patto per lo sviluppo della Regione Campania”), destinato alla realizzazione degli interventi necessari per l'infrastrutturazione del territorio, la realizzazione di nuovi investimenti industriali, la riqualificazione e la reindustrializzazione delle aree industriali ed ogni azione funzionale allo sviluppo economico, produttivo e occupazionale del territorio regionale.



Il “Patto”, ratificato dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 173 del 26 aprile 2016, anche risorse FSC 2014-2020, per un importo di 2.780,00 milioni di euro, assegnato alla Regione Campania con delibera CIPE n. 26/2016.

Con la deliberazione n. 280 del 23 maggio 2017, la Giunta Regionale ha preso atto degli esiti della riprogrammazione del “Patto”, avviata su istanza della Regione Campania e condivisa, ai sensi dell’art. 3.3 della delibera CIPE n. 26/2016.

Il piano degli interventi, risultante da tale processo di riprogrammazione, allegato al “Patto”, come rimodulato con la DGR n. 280/2017, individua una serie di interventi strategici da realizzarsi con risorse FSC 2014-2020 afferenti ai seguenti settori prioritari:

- Infrastrutture (*Dotazione complessiva - 1.265,60 M€*);
- Ambiente (*Dotazione complessiva - 1.036,4 M€*);
- Sviluppo economico e produttivo (*Dotazione complessiva - 408 M€*);
- Turismo, cultura e valorizzazione risorse naturali (*Dotazione complessiva - 70 M€*);

Successivamente, a seguito di un’ulteriore proposta di riprogrammazione avanzata dalla Regione Campania in sede di comitato di indirizzo del 28 novembre 2017, ai sensi del menzionato art. 3.3 della delibera CIPE n. 26/2016, è stato sottoscritto, tra il Ministro per la Coesione Territoriale e il Mezzogiorno e il Presidente di Giunta Regionale, l’Atto modificativo del “Patto per lo Sviluppo della Regione Campania”, recante in allegato il nuovo quadro degli interventi che sostituisce l’elenco riportato nell’Allegato 1 alla su citata DGR n. 280/2017.

Il quadro degli interventi, così come risultante dal citato processo di riprogrammazione, prevede un’ulteriore rimodulazione delle risorse FSC 2014-2020 tra i vari settori prioritari, come di seguito riportato:

- Infrastrutture (*Dotazione complessiva - 1367,79 M€*);
- Ambiente (*Dotazione complessiva - 1.036,4 M€*);
- Sviluppo economico e produttivo (*Dotazione complessiva - 306 M€*);
- Turismo, cultura e valorizzazione risorse naturali (*Dotazione complessiva -70 M€*);

Attraverso la realizzazione degli interventi strategici afferenti ai citati settori prioritari, la programmazione delle risorse FSC 2014-2020 rientranti nel “Patto per lo Sviluppo della Regione Campania”, mira a:

- recuperare il divario sociale e produttivo regionale;

- dare un forte impulso alla valorizzazione delle eccellenze industriali e di ricerca già
- affrontare il tema delle crisi industriali, attraverso iniziative volte a favorire la ripresa e lo sviluppo.

PROGRAMMAZIONE FSC 2007-2013

Per il periodo 2007-2013, la programmazione FSC degli interventi della Regione Campania da finanziarsi a valere del FSC è avvenuta in coerenza con i seguenti obiettivi, stabiliti all'interno del Quadro Strategico Nazionale (QSN):

- favorire la connessione delle aree produttive e dei sistemi urbani alle reti principali, le sinergie tra i territori e i nodi logistici e l'accessibilità delle aree periferiche;
- migliorare i servizi di trasporto a livello regionale e promuovere modalità sostenibili;
- valorizzare i beni e le attività culturali, quale vantaggio comparato delle Regioni italiane per aumentare l'attrattività territoriale, per rafforzare la coesione sociale e migliorare la qualità della vita dei residenti;
- accrescere la capacità di offerta, qualità e efficienza del servizio di gestione dei rifiuti, rafforzando le filiere produttive a esso collegate e recuperare alle opportunità di sviluppo sostenibile i siti contaminati, anche a tutela della salute pubblica;
- sostenere la costruzione di un sistema nazionale di formazione superiore per aumentare la competitività.

Il prospetto che segue dettaglia la definizione dell'importo della dotazione della Programmazione FSC 2007/2013 della Regione Campania.

Fonti di Finanziamento	Importo (M€)
<i>Quota FSC 2007/13 assegnata alla Regione Campania con la delibera CIPE n. 01/11</i>	3.506,76
<i>riassegnazione risorse ex PAIN</i>	161,40
Totale assegnazione	3.668,16

All'importo, come sopra individuato, occorre sommare le seguenti assegnazioni ex PAIN disposte dai provvedimenti di seguito indicati:

- 50,00 M€ ex Delibera CIPE 7/2012;

- 497,00 M€ ex Delibera CIPE 62/2011 per la realizzazione del CIS NA-BA per cui i pagamenti in favore del soggetto beneficiario vengono disposti direttamente dal DPCoe;
- 9,68 M€ corrispondenti alle risorse rese disponibili a seguito delle determinazioni assunte in sede di Conferenza Stato-Regioni del 16 ottobre 2014.

Alla dotazione complessiva come sopra individuata, occorre, allo stesso modo, detrarre i seguenti importi:

Fonti di finanziamento	Importo (M€)
Accantonamento Conti Pubblici Territoriali	3,52
DL 26.11.2010, n. 196, art. 3, c. 1 (emergenza rifiuti) conv. In L. 1/2011	150,00
DL 26.11.2010, n. 196, art. 3, c. 2 (compensazioni ambientali) conv. In L. 1/2011	282,00
O.P.C.M. 3792/2009 completamento Programma Emergenziale Fiume Sarno	4,00
O.P.C.M. 3613/2007 Emergenza rifiuti Comune di Serre (preordinazione FAS 2007/2013 ordinaria):	15,00
O.P.C.M.3829/2009 Diffusione della Brucellosi nella provincia di Caserta	20,00
O.P.C.M 3851/2010 tutela del sito archeologico di Pompei	21,00
O.P.C.M 3849/2010 emergenza Nocera Inferiore, Comuni di Ischia e Montaguto	38,20
Legge 26 febbraio 2010, n. 26 e Legge 26 aprile 2012, n. 44. Termovalorizzatore di Acerra	355,55
DL n. 83/2012 conv. in legge n. 134/2012: Trasporto pubblico locale.	200,00
DGR 89/15- Cofinanziamento fondi comunitari	142,43
Delibera CIPE n. 03 del 23 marzo 2011: Copertura debiti sanitari regionali.	322,00
DGR 89/15- tagli ex art. 46, c. 6, DL n. 66/14	84,15
Sanzioni ex delibera CIPE n. 21/14	45,70
Scomputo quota CIS "Salerno - Reggio Calabria"	63,50
Scomputo quota FSC 07/13 riassegnata ad ANAS ex delibera CIPE n. 45/15	90,00
Contributo alla finanza pubblica (DGR 344/16)	31,50
Totale detrazioni	1.868,55



Pertanto, la dotazione netta FSC 2007-2013 della Regione Campania, ammonta a
strategico regionale nei seguenti ambiti: ottimizzazione e adeguamento del sistema di
infrastrutture ferroviario e portuale; efficientamento del sistema idrico regionale; mitigazione
del rischio idrogeologico e sviluppo delle aree rurali; riduzione della produzione di rifiuti
attraverso l'ottimizzazione del loro ciclo di gestione; promozione e valorizzazione della ricerca e
dell'innovazione per la competitività.

La programmazione delle predette risorse è avvenuta principalmente attraverso Accordi
di Programma Quadro (APQ) sottoscritti con le Amministrazioni centrali competenti per materia
e Strumenti di Attuazione Diretta (SAD).

Al titolo IV è iscritta la somma prevista dalla delibera Cipe 70/2015; la stessa somma è
girocontata al ristoro di quanto anticipato, in termini di competenza e cassa, per la realizzazione
dell'intero quadro finanziario dei programmi comunitari 2007-2013.

POR FESR 2014/2020

2020 e 2021 del bilancio 2019/2021 sulla scorta dell'andamento degli accertamenti ed impegni pluriennali. Il Programma Operativo è stato approvato dalla Commissione europea con decisione C(2015) 8578 del 1/12/2015, in esito al processo negoziale avviato dopo l'adozione dell'Accordo di Partenariato tra l'Istituzione comunitaria e lo Stato italiano. La Giunta regionale ha preso atto del POR con la Deliberazione n. 720 del 16/12/2015. Con Decisione C(2018) 2283 finale del 17/04/2018 è stata modificata la Decisione C (2015) 8578. Con DGR n. 731 del 13/11/2018 la Giunta della Regione Campania ha preso atto di tale ulteriore Decisione e, con essa, della versione modificata del POR FESR 2014/2020.

Il POR FESR 2014/2020 vale complessivamente € 4.113.545.843,00 ed è stato approvato con il seguente piano finanziario:

POR FESR 2014/2020				
Annualità	UE	Stato	Regione	Totale
2014	414.970.593,00	96.826.472,00	41.497.059,00	553.294.124,00
2015	423.278.555,00	98.764.996,00	42.327.856,00	564.371.407,00
2016	431.751.644,00	100.742.050,00	43.175.164,00	575.668.858,00
2017	440.392.513,00	102.758.253,00	44.039.251,00	587.190.017,00
2018	449.206.046,00	104.814.744,00	44.920.605,00	598.941.395,00
2019	458.195.668,00	106.912.323,00	45.819.567,00	610.927.558,00
2020	467.364.363,00	109.051.685,00	46.736.436,00	623.152.484,00
Totale	3.085.159.382,00	719.870.523,00	308.515.938,00	4.113.545.843,00

Alla copertura del Programma concorrono l'Unione europea (FESR) per il 75%, lo Stato italiano (Fondo di rotazione ex L. n. 183/87) per il 17,5% e la Regione per la rimanente quota del 7,5%. A parziale copertura della quota regionale era già stata disposta la destinazione di parte delle risorse – pari ad € 223.803.263,26 - di cui alla Deliberazione del CIPE n. 10 del 28/01/2015 (risorse per il riequilibrio finanziario della Regione Campania)¹. Con successiva Deliberazione

¹ Nella Delibera CIPE n. 10/2015 è stabilito, tra l'altro, che "... (omissis)... il Fondo di rotazione assicura la copertura delle risorse necessarie per il riequilibrio finanziario per la regione Campania di cui ai decreti del Ministero dell'economia e delle finanze numeri 47 e 48 del 2013, nei

del CIPE n. 46 del 24/07/2019 sono state riprogrammate risorse FSC 2000-2006, per un totale di
dei programmi comunitari per il periodo 2014/2020 della Regione Campania e che
consentiranno, in particolare, l'integrale copertura della quota regionale di cofinanziamento del
POR FESR 2014/2020.

In relazione al cofinanziamento del Programma sono stati iscritti in bilancio (DGR n. 687/2015) i capitoli E01512 "Assegnazioni di fondi della U.E. per l'attuazione del P.O. FESR 2014/2020", E01514 "Assegnazioni di fondi dello Stato per l'attuazione del P.O. FESR 2014/2020" ed il capitolo E01516 "Fondi Delibera CIPE 28/01/2015, n. 10 da destinare al cofinanziamento del Programma Operativo FESR 2014/2020". Con successiva deliberazione (DGR n. 228/2017) sono stati altresì iscritti i capitoli di entrata di parte corrente E01513 "Assegnazioni di fondi della U.E. per l'attuazione del P.O. FESR 2014/2020 - Trasferimenti correnti", E01515 "Assegnazioni di fondi dello Stato per l'attuazione del P.O. FESR 2014/2020 - Trasferimenti correnti" ed il capitolo E01517 "Fondi Delibera CIPE 28/1/2015, n. 10 da destinare al cofinanziamento del Programma Operativo FESR 2014/2020 - Trasferimenti correnti".

AUTORITA' DI AUDIT

La struttura dell'Autorità di Audit, gestisce fondi stanziati per la Regione Campania (9.909.110,00 Euro) con deliberazione CIPE n. 114 del 23 dicembre 2015, vincolati all'esecuzione di specifiche attività di cui al programma P.O.C. "Programma complementare di azione e coesione per la Governance dei sistemi di gestione e controllo 2014-2020" gestito dal M.E.F. -R.G.S. IGRUE.

Le previsioni di stanziamento sono mutate dal cronoprogramma inserito nella pianificazione dell'intervento "Supporto all'Autorità di Audit dei programmi operativi POR Campania FESR e POR Campania FSE 2014-2020" (allegato 1), in corso di rimodulazione al fine di includere l'annualità 2022, precedentemente esclusa dal P.O.C.; il competente Ufficio del MEF ha infatti anticipato informalmente il prossimo differimento del termine del Programma, a parità di risorse. Tale ulteriore annualità sarà finanziata in massima parte con le risorse economizzate negli anni

limiti dell'importo di 320 milioni di euro(omissis) Le risorse per il riequilibrio finanziario potranno essere utilizzate, per i programmi operativi della regione Campania, in aggiunta alla quota di cofinanziamento nazionale ovvero per ridurre l'apporto del bilancio regionale alla quota di cofinanziamento nazionale". La Regione Campania utilizza le risorse in questione per ridurre l'apporto del bilancio regionale alla quota di cofinanziamento nazionale dei programmi operativi POR FESR, POR FSE e PSR 2014/2020. Esaurito detto cofinanziamento la Regione ha ricercato, con il CIPE, la possibilità di individuare ulteriori fonti di cofinanziamento: il percorso amministrativo si è concluso con la decisione di riprogrammare le risorse FSC disponibili, destinandole alla copertura della quota regionale di cofinanziamento (cfr DGR n. 348 del 23/07/2019 e Delibera CIPE n. 46 del 24/07/2019).

Le attività previste per l'annualità 2020 sono:

- Attività connesse a prestazione di servizi di Assistenza Tecnica resi da Enti selezionati nel rispetto della normativa vigente in materia di contratti pubblici : Euro 2.019.880.00 (Contratto rep 14494 del 7.10.2016 e contratto servizi analoghi firmato elettronicamente in data 22/10/2019);
- Attività relative all' acquisto, la locazione, il noleggio, il leasing di beni e strumentazioni tecniche e metodologiche (incluso consumabili), incluse spese per gare: Euro 201.200,00 (Piano delle Attività - previsione di acquisto beni ed hardware per potenziamento dotazione d'ufficio e per dematerializzazione dell'archivio cartaceo relativo all'attività svolta);
- Attività relative allo sviluppo e l'acquisto di software, incluse spese per gare: Euro 196.300,00 (Piano delle Attività - previsione di acquisto software per potenziamento dotazione e per dematerializzazione archivio cartaceo dell'Ufficio);
- Attività relative ad unità di personale interno, appositamente selezionate per le specifiche esigenze connesse con la realizzazione delle azioni finanziate dal programma (incluso lo straordinario), e Spese di missione: Euro 70.000,00 (Piano delle Attività - previsione remunerazione e rimborsi spese per il personale relative ad attività di Audit, aggiornamento, rapporti con Uffici Statali e dell'Unione Europea);
- Attività relative ad unità di personale esterno, appositamente selezionate per le specifiche esigenze connesse con la realizzazione delle azioni finanziate dal programma : Euro 200.000,00 (Piano delle Attività - previsione remunerazione per personale esterno con competenze specifiche specificamente competente relative ad attività di Audit, aggiornamento, rapporti con Uffici Statali e dell'Unione Europea);

FONDO EUROPEO PER GLI AFFARI MARITTIMI E LA PESCA 2014/2020

Il Fondo europeo per gli affari marittimi e per la pesca - FEAMP – (istituito con Reg. UE 508 del 15 maggio 2014 del Parlamento e del Consiglio) è il nuovo strumento finanziario concepito dalla Unione Europea per il periodo 2014-2020, in sostituzione del FEP, per garantire lo sviluppo sostenibile del settore della pesca e dell'acquacoltura.

L'obiettivo generale della Politica Comune della Pesca - PCP - è quello di garantire che le attività di pesca e di acquacoltura contribuiscano alla creazione di condizioni ambientali sostenibili a lungo termine, necessarie per lo sviluppo economico e sociale. Inoltre, essa dovrebbe favorire un aumento della produttività, un equo tenore di vita per gli operatori del settore, la stabilità dei mercati e, infine, dovrebbe garantire la disponibilità delle risorse e la fornitura di derrate al consumatore a prezzi ragionevoli.

L'ambito di applicazione del Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca (FEAMP) comprende il sostegno alla Politica Comune della Pesca per la conservazione delle risorse biologiche marine, per la gestione delle attività di pesca e delle flotte che sfruttano tali risorse e per le risorse biologiche di acqua dolce e l'acquacoltura, nonché per la trasformazione e la commercializzazione dei prodotti della pesca e dell'acquacoltura.

Il FEAMP, secondo la previsione dell'art.4 del Regolamento UE N.508/2014, contribuisce al raggiungimento dei seguenti obiettivi: promuovere una pesca e un'acquacoltura competitive, sostenibili sotto il profilo ambientale, redditizie sul piano economico e socialmente responsabili; favorire l'attuazione della Politica Comune della Pesca; promuovere uno sviluppo territoriale equilibrato e inclusivo delle zone di pesca e acquacoltura; favorire lo sviluppo e l'attuazione della PMI dell'Unione in modo complementare rispetto alla politica di coesione e alla PCP.

Il c.d. Accordo Multiregionale per l'attuazione coordinata degli interventi cofinanziati dal Fondo europeo per gli Affari Marittimi e la Pesca, assegna alla Regione Campania – O.I. – € 73.238.109,24, corrispondente al 12,73% della dotazione dell'intero piano per l'Italia.

Le quote di cofinanziamento del Piano finanziario FEAMP della Regione Campania sono: 50% (quota UE), 35% (quota Stato – FdR) 15% (quota regionale); diversa è la ripartizione per l'intera Misura dell'Assistenza Tecnica: 55% (quota UE), 31,5% (quota Stato – FdR), 13,5% (quota regionale).

PROGRAMMA DI SVILUPPO RURALE

2014/2020.

Con la Decisione di Esecuzione della Commissione Europea C (2018) 6039 final del 12 settembre 2018 la Commissione UE ha approvato l'ultima modifica del Programma di Sviluppo Rurale della Regione Campania (P.S.R.) per il periodo di Programmazione 2014-2020. La Giunta regionale con la Deliberazione 600 del 02 ottobre 2018 ha preso atto dell'approvazione del P.S.R. Campania 2014-2020 da parte della Commissione.

Le risorse complessive del Programma assommano a 1,812 Milioni di Euro così distribuite nel corso della programmazione:

Profilo annuo spesa pubblica PSR 2014/2020							
2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	totale
0	390.915.702,48	392.343.801,65	262.555.371,90	255.054.545,45	255.563.636,36	256.110.743,80	1.812.543.801,65

Con la Deliberazione C.I.P.E. n 10 del 28 gennaio 2015 “Definizione dei criteri di cofinanziamento pubblico nazionale dei programmi Europei per il periodo di programmazione 2014-2020 e relativo monitoraggio. Programmazione degli interventi complementari di cui all’articolo 1, comma 242, della legge n. 147/2013 previsti nell’accordo di partenariato 2014-2020” è stato stabilito che per il P.S.R. Campania 2014-2020 la copertura della spesa pubblica necessaria all’attuazione del Programma è così suddivisa tra U.E., Stato e Regione

UE	Stato	Regione	Totale
60,5%	27,65%	11,85%	100%

Per il periodo di programmazione in corso l’art. 38 comma 1 del 1306/2013 fissa, per il disimpegno automatico, la regola n+3. Il Regolamento 1303/13 agli art. 20,21 e 22 costituisce una riserva finanziaria di efficacia dell’attuazione pari al 6% della dotazione FEASR del PSR 14/20 e ne definisce le modalità di verifica tenuto conto delle performance di pagamenti certificati al 2018 sulle singole priorità dello sviluppo rurale.

Con decisione C (2019) 5864 final del 31/7/2019 la Commissione UE ha definitivamente assegnato al PSR Campania la riserva finanziaria di efficacia dell’attuazione che dovrà essere spesa e rendicontata entro il 2023;

La normativa a base del PSR 2014/2020 - reg (UE) 335/13, 1310/2013, 807/14- rende ammissibili al nuovo pacchetto finanziario le spese connesse al completamento di interventi i cui

impegni giuridicamente vincolanti sono stati assunti nel precedente periodo di programmazione

Le risorse complessive da stanziare per il 2020 per la sola quota di cofinanziamento ammontano a 32.2 milioni di Euro.

FONDO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE

Il Fondo di Solidarietà Nazionale (FSN) -comma 1 dell'articolo 1 del decreto legislativo n. 102 del 29 marzo 2004- prevede le seguenti tipologie di intervento:

Misure volte ad incentivare la stipula di contratti assicurativi;

Interventi compensativi, esclusivamente nel caso di danni a produzioni, strutture e impianti produttivi non inseriti nel Piano assicurativo agricolo annuale, finalizzati alla ripresa economica e produttiva delle imprese agricole che hanno subito danni dagli eventi di cui al comma 2 nei limiti previsti dalla normativa comunitaria; contro i danni alle produzioni, alle strutture, alle epizootie.

Interventi di ripristino delle infrastrutture connesse all'attività agricola, tra cui quelle irrigue e di bonifica, compatibilmente con le esigenze primarie delle imprese agricole.

Il Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, previo accertamento degli effetti degli eventi calamitosi, dichiara, entro trenta giorni dalla richiesta della regione interessata, l'esistenza del carattere di eccezionalità delle calamità naturali, individuando i territori danneggiati e le provvidenze sulla base della richiesta.

SERVIZIO FITOSANITARIO ED INTERVENTI ZOOTECNICI (BRUCELLOSI).

Il Piano Regionale di Lotta Fitopatologica Integrata (PRLFI) è operativo dal 1993; le finalità sono di promuovere la tutela dell'ambiente attraverso la diffusione di tecniche di agricoltura a basso impatto ambientale e monitorare lo stato fitosanitario del territorio campano, supportando le attività di vigilanza e controllo svolte dal Servizio Fitosanitario Regionale la cui funzione ed attività è stata rilanciata dal D. Lgs 19/08/2005 N. 214.

CONSORZI DI BONIFICA E MANUTENZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE DI BONIFICA.

La Legge Regionale n. 4 del 25/02/2003 pone a carico della Regione il risanamento finanziario dei consorzi di bonifica e la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica. Le spese relative alla Manutenzione delle Opere pubbliche di bonifica, agli oneri per il personale in

SPESE PER IL PERSONALE

I dati relativi alle spese di personale evidenziano che la tendenza alla forte riduzione di questa importante componente del bilancio, si conferma anche per il triennio 2020-2022. Infatti la quantificazione per gli stanziamenti previsionali per il triennio 2020-2022 ha rispettato i limiti già autorizzati nella sessione precedente 2019/2021 che già riportavano una riduzione tendenziale del 2%.

Sul punto, però occorre fare una doverosa precisazione. L'incremento di €. 25.651.902,68 tra le previsioni 2020, approvate in sede di bilancio 2019-2021 e quelle attuali, è il risultato delle disposizioni del su richiamato Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 74 del 28/06/2019, con il quale è stato adottato il Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro. In particolare, l'articolo 2 comma 1 lettera c) individua le risorse per il rafforzamento professionale dei CPI con un piano assunzionale, per la Regione Campania, di n. 641 unità da destinare ai centri per l'impiego, finanziati con fondi ministeriali che saranno oggetto di trasferimento ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del medesimo D.M. pari complessivamente ad €. 25.651.902,68, come da apposito allegato D.

La complessità e la mole dei capitoli, circa 1.300, in capo alla Direzione delle Risorse Umane, che si manifesta non solo nelle fasi prodromiche alla predisposizione delle previsioni di bilancio, ma soprattutto nella gestione mensile dei capitoli che, per la stragrande maggioranza finanziano il trattamento economico complessivo dei dipendenti, forniscono però rilevanti informazioni di carattere quantitativo e descrittivo al fine di migliorare la capacità informativa del bilancio. Tale finalità è stata perseguita con il disposto normativo dell'art. 14 comma 3bis. del D.Lgs 118/2011: "Le Regioni, a seguito di motivate ed effettive difficoltà gestionali per la sola spesa di personale, possono utilizzare in maniera strumentale, per non più di due esercizi finanziari, il programma "Risorse umane", all'interno della missione "Servizi istituzionali, generali e di gestione".

Gli stanziamenti per l'anno 2020 e per gli anni 2021 e 2022 garantiscono le risorse necessarie alla sostenibilità finanziaria del piano del fabbisogno triennale del personale, attuato con l'avvio delle fasi di reclutamento previste dal Piano Lavoro. Tali processi assunzionali, dato il continuo processo di riduzione degli organici, accelerato oltremodo dall'applicazione della "quota 100" che ha già generato oltre duecento uscite volontarie, sono ormai divenuti improcrastinabili al fine di garantire standard di funzionamento adeguati agli obiettivi strategici prefissati dall'Ente Regionale.



La quantificazione per gli stanziamenti previsionali per il triennio 2020-2022 ha rispettato le disposizioni contenute nel DM 74/2019.

Sul punto, occorre fare una doverosa precisazione. L'incremento tra le previsioni 2020, approvate in sede di bilancio 2019-2021 e quelle attuali, è il risultato delle disposizioni del richiamato Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 74 del 28/06/2019, con il quale è stato adottato il Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro. In particolare, l'articolo 2 comma 1 lettera c) individua le risorse per il rafforzamento professionale dei CPI con un piano assunzionale, per la Regione Campania, di n. 641 unità da destinare ai centri per l'impiego, finanziati con fondi ministeriali che saranno oggetto di trasferimento ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del medesimo D.M. pari complessivamente ad €. 25.651.902,68, come da apposito allegato D.

SPESE PER IL FEDERALISMO E GLI ENTI LOCALI

Fondo regionale per la montagna

Per il Fondo regionale per la montagna sono previste risorse regionali (ai sensi della l. 31/1/94 n. 97, l.r. 4/11/98 n. 17, art. 2, comma 2, lett. b) per euro 14.410.533,48. Le suddette risorse sono destinate al finanziamento indistinto delle spese di funzionamento delle Comunità Montane.

SCUOLA REGIONALE DI POLIZIA LOCALE

La Scuola Regionale di Polizia Locale è oggi in Italia la struttura formativa nel settore con più lunga esperienza. E' stata, infatti, istituita con la Legge Regionale n° 44 del 3 agosto 1982 ed ha concretamente iniziato ad operare nel 1985. Ad essa vennero assegnati i compiti di addestramento, formazione e aggiornamento professionale degli appartenenti ai Corpi di polizia municipale della Regione Campania.

Con la Legge Regionale n. 12 del 13 giugno 2003 la sua mission è stata ampliata. La Scuola Regionale, insieme agli interventi per la formazione degli appartenenti alle strutture di polizia locale – municipale e provinciale - è chiamata a promuovere, di concerto con le amministrazioni di appartenenza, azioni di formazione integrata tra le varie forze di polizia dello Stato dislocate sul territorio e la polizia locale ed azioni sperimentali di formazione anche congiunta con operatori sociali e della sicurezza; istituisce ed aggiorna l'elenco dei comandanti della Polizia Locale operanti sul territorio della Regione; promuove, in collaborazione con altre



Tra gli obiettivi strategici dell'Assessorato alla Sicurezza ed alle Politiche integrate di sicurezza e di legalità del triennio 2020-2022 un ruolo fondamentale è ricoperto dall'azione "Rafforzamento delle competenze delle Polizia Locale" dei Comuni/Comandi della Regione Campania.

Per il raggiungimento di tale obiettivo la Scuola Regionale di Polizia Locale oltre all'offerta formativa standard, che si traduce nella programmazione didattica annuale di corsi relativi a materie di particolare interesse per gli Operatori e che risultano strettamente aderenti alle esigenze espresse dal Comandi di P.L., svilupperà attività di formazione mirate in relazione al tema di politiche integrate di sicurezza e legalità.

Inoltre, al fine di allineare le competenze richieste dall'evoluzione normativa e dall'insorgere di nuove fenomenologie sociali si attiveranno ulteriori percorsi formativi in materia di: "Violenza di genere – Legislazione e azione giudiziaria della Polizia Locale: aspetti procedurali", "Videosorveglianza", "Polizia amministrativa: le misure di safety e security nelle manifestazioni pubbliche", "Aspetti operativi e giuridici relativi al controllo di sistemi aerei a pilotaggio remoto (droni)" che vanno ad ampliare il catalogo di offerta formativa per la Polizia Locale della Campania.

La Scuola Regionale si prefigge, di sviluppare nel contempo, un'azione finalizzata a perseguire l'obiettivo di ampliare la platea dei Comuni che ospitano corsi di formazione. Ciò al fine di consentire ad un numero sempre maggiore di operatori di fruire della formazione.

SPESE DI TRASPORTO

Le attività si snodano su vari aspetti connessi ai trasporti regionali intesi sia dal punto di vista della modalità (ferro, gomma, mare, fune) sia dal punto di vista delle infrastrutture a supporto (strade, ferrovie, porti), nonché sulla mobilità intesa nel senso di servizi resi alla collettività sull'intero territorio regionale.

Particolare attenzione viene posta allo sviluppo e potenziamento delle infrastrutture a servizio della rete dei trasporti regionali, mediante la realizzazione di attività con riferimento sia al sistema portuale, interportuale ed aeroportuale regionale, sia all'infrastruttura ferroviaria e al sistema di rete regionale, sia all'adeguamento, potenziamento e completamento delle reti stradali regionali e al sistema della mobilità sostenibile e delle ciclovie.

La Regione Campania riconosce, in ragione di quanto previsto dall'art. 12 della L.R. n. 38 del 29 dicembre 2017 una speciale agevolazione per gli studenti che consiste in un abbonamento

annuale gratuito per il percorso casa- scuola/Università per gli anni 2018, 2019 e 2020. Dette
02.08.2016, confermata con DGR n. 486 del 27.07.2017, in favore degli studenti residenti in
Campania, di età compresa tra 11 e 26 anni, iscritti a scuole, pubbliche o parificate, secondarie di
primo e secondo grado (medie e superiori) o università, compresa la frequenza a master
universitari e corsi di specializzazione universitaria post laurea, con certificazione ISEE non
superiore a € 35.000. Per l'annualità 2020 è previsto uno stanziamento di € 15.000.000,00,
integrate con risorse a valere sul POR FSE 2014/2020.

In particolare, in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 422/1997, con cui sono state delegate alle
regioni le funzioni e i compiti di programmazione e di amministrazione inerenti ai servizi
ferroviari in concessione alle Ferrovie dello Stato S.p.A. di interesse regionale e locale ed a
seguito della stipula di Accordo di programma con il Ministero dei Trasporti, dal 2001 la Regione
Campania ha acquisito la titolarità dei compiti e delle funzioni concernenti i servizi di trasporto
ferroviario di interesse regionale e locale già in concessione a Ferrovie dello Stato. Dalla
medesima data, pertanto, i rapporti fra Trenitalia e la Regione Campania sono stati regolati da
specifici contratti di servizio, di cui l'ultimo è stato sottoscritto in data 28 dicembre 2016, avente
scadenza al 2023.

In data 11.4.2017 è stata presentata dalla società Trenitalia una proposta contrattuale
caratterizzata da un'offerta commerciale e da condizioni migliorative del servizio, in termini di
qualità, affidabilità ed investimenti, sviluppata in un periodo di quindici anni (2019-2033). A
seguito di apposita istruttoria, con DGR n. 599/2017, è stato espresso l'indirizzo operativo di
attivare le procedure preordinate all'affidamento diretto dei servizi ferroviari alla medesima
società per il periodo di anni 15, ai sensi dei citati articoli 5 par. 6 e 4 par. 4 del Regolamento
(CE) n. 1370/2007 ed è stato approvato lo schema di Protocollo d'intesa tra Regione Campania e
Trenitalia, sottoscritto il 27.9.2017, per lo sviluppo qualitativo e quantitativo dei servizi ferroviari,
mediante la realizzazione di investimenti e l'affidamento diretto dei servizi ferroviari.

A seguito della comunicazione ex art. 7 del Regolamento (CE) n. 1370/07 (avviso di pre-
informazione), pubblicata sulla GUUE il 30.09.2017 nel rispetto della tempistica prescritta
dall'art. 27 del D.L. 24 aprile 2017, n.50, convertito dalla legge n.96/2017, e delle attività svolte
dal Tavolo di lavoro misto Regione-Trenitalia previsto nell'ambito del citato Protocollo, si è
giunti alla definizione e condivisione tra le Parti del contenuto della nuova proposta commerciale
ed è stata data attuazione a tutti gli adempimenti all'uopo previsti dall'Autorità di Regolazione dei
Trasporti (ART). In data 02/12/2019 è stato sottoscritto con Trenitalia S.p.A. il nuovo contratto di
affidamento dei servizi minimi di trasporto pubblico locale ferroviario in ambito regionale su rete
statale di durata quindicennale 2019-2033, di cui gli ultimi cinque anni in ragione di ulteriori

investimenti di entità significativa previsti dal contratto stesso, nel rispetto della durata massima

Il contratto si compone dei seguenti elementi qualificanti, volti al miglioramento qualitativo e quantitativo dei servizi ferroviari su rete statale:

- investimenti complessivi da parte della Impresa Ferroviaria per circa 500 mln, di cui € mln 208 per un massiccio rinnovo della flotta, ai quali si aggiungono ulteriori € 180 mln di investimenti regionali, che determineranno l'immissione in esercizio, dal 2020 al 2025, secondo specifico cronoprogramma, di n. 37 treni nuovi, tra i quali n. 12 treni Pop e n. 25 Rock;
- adozione di un modello di calcolo delle compensazioni per il pubblico servizio aggiornato rispetto alle recenti indicazioni dell'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) e basato su un Piano Economico Finanziario (PEF) complessivo e che recepisce obiettivi di efficienza superiori a quelli previsti dall'ART stessa per il primo quinquennio di regolazione e una chiara definizione dei rischi a carico di Trenitalia e della Regione;
- durata quindicennale del contratto di servizio ex art. 4 par. 4 Reg. UE n. 1370/07; con possibilità di revisioni del PEF in caso di suoi squilibri strutturali o nuove indicazioni dell'ART;
- crescita annuale dei ricavi da mercato con aumento costante dei passeggeri trasportati e impegni sul recupero annuale dell'evasione da parte di Trenitalia;
- aumento della produzione ferroviaria, con assestamento a 10,5 mln KM annui;
- adozione di un sistema di penalità e premialità in linea con le deliberazioni dell'Autorità di regolazione dei Trasporti, atto a consentire il raggiungimento di standard di puntualità, regolarità e pulizia;
- adozione di un efficace e puntuale modello di monitoraggio e verifica degli impegni contrattuali da parte di Trenitalia.

Sempre in riferimento al trasporto ferroviario, la Regione ha assunto l'impegno alla realizzazione di rilevanti interventi tesi al miglioramento, al potenziamento, alla dotazione infrastrutturale e alla sicurezza del comparto. Nel dettaglio, in virtù dell'aggiornamento al Piano degli investimenti in materiale rotabile, sono in corso le procedure finalizzate all'acquisto di n. 48 treni da destinare alla rete ferroviaria regionale finanziati con risorse nazionali e comunitarie.

Per ciò che attiene all'infrastruttura ferroviaria, la Regione si è posta l'obiettivo di sviluppare e mettere in sicurezza le reti infrastrutturali ferroviarie, mediante l'utilizzo dei fondi



La Regione ha, inoltre, messo in campo molteplici interventi connessi al potenziamento del parco rotabile su gomma, nonché alla definizione dei contratti di servizio per il trasporto regionale su ferro e su gomma.

Riguardo al materiale rotabile su gomma, con l'aggiornamento del relativo Piano di investimenti, è previsto l'acquisto di n. 899 autobus finanziati con fondi statali e comunitari.

Con riferimento ai contratti di servizio per il TPL, su gomma e su ferro, sono in corso le procedure di affidamento attivate conformemente alla normativa nazionale e comunitaria in materia.

Relativamente al trasporto per vie d'acqua, oltre alla gestione del contratto di servizio, saranno riorganizzati e potenziati alcuni strategici collegamenti marittimi con e tra le isole del Golfo, anche con riguardo ai servizi cosiddetti "notturni", nonché riproposto il progetto "Vie del mare".

Nell'ambito del trasporto aeroportuale, in armonia con l'art. 11, comma 1, della L.R. n. 38/2017 che detta disposizioni in materia di rete aeroportuale campana, completate tutte le fasi di intesa e di valutazioni tecniche ed alla luce del Piano industriale integrato, si punterà, in conformità ai Protocolli sottoscritti tra la Regione e gli Aeroporti di Napoli e Salerno, alla realizzazione della Rete aeroportuale regionale. In complementarietà con tale processo, la Regione si è posta l'obiettivo del potenziamento infrastrutturale dell'Aeroporto di Salerno – Pontecagnano al fine di consentire il raggiungimento, per il 2022, di una capacità di 3,5 milioni di passeggeri/anno e l'avvio dell'operatività dell'Aviazione Commerciale.

Per quanto attiene ai porti di competenza regionale, la Regione punta al potenziamento delle infrastrutture e delle attrezzature portuali di interesse regionale, ivi inclusi il loro adeguamento ai migliori standard di sicurezza, con la finalità del potenziamento dell'offerta di infrastrutture e di servizi del sistema integrato portuale puntando sulla riqualificazione dei porti regionali, sull'accessibilità e sull'autosufficienza energetica nonché sulla riduzione delle emissioni dai terminali marittimi di combustibili liquidi in ambiente portuale con l'elettificazione delle banchine e lo sviluppo di applicazioni tecnologiche. A tal fine sono in fase di completamento le relative procedure di finanziamento con fondi nazionali e regionali.

Nell'ambito delle reti regionali, merita significativa menzione il completamento del programma di metanizzazione del Cilento che consente ai Comuni dell'area di accedere a contributi per la realizzazione e il potenziamento della rete di distribuzione del gas metano.



In relazione alla viabilità regionale, la Regione intende puntare al mantenimento di adeguate istituzioni che concorrono a norma di legge alla cura dell'interesse alla circolazione viaria sicura per i cittadini. In particolare, oltre a segnalare il massiccio investimento intervenuto sulla rete viaria regionale con le risorse destinate dalla delibera CIPE n. 54/2016, sarà attivo per il prossimo triennio il Piano dei servizi di manutenzione delle strade regionali.

In relazione alla mobilità sostenibile, mediante gli appositi finanziamenti statali stanziati dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti si implementeranno gli interventi per lo sviluppo e la messa in sicurezza della circolazione ciclistica nei Comuni e, nel contempo, si procederà al completamento di alcuni interventi di forte impatto che hanno ad oggetto le ciclovie campane.

DELIBERA CIPE 54/2016 - Piano Operativo FSC 2014-2020 "Infrastrutture"

Le iniziative finanziate con i fondi stanziati dalla predetta delibera CIPE, il cui costo complessivo ammonta a circa 1,2 Mld €, sono riconducibili a specifiche "linee di azione" del Piano Operativo FSC gestito dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, quali:

- interventi di adeguamento e razionalizzazione della rete stradale;
- completamenti di itinerari già programmati;
- interventi sulla viabilità secondaria finalizzati a favorire l'accessibilità alle aree interne e a quelle più penalizzate dalla particolare orografia del territorio;
- interventi di adeguamento e manutenzione straordinaria della rete stradale riguardanti itinerari e strade particolarmente pericolose in quanto affette da rilevante incidentalità, interventi di messa in sicurezza statica delle opere d'arte principali;
- miglioramento della mobilità multimodale in ambito regionale ed urbano;
- completamento di itinerari a fronte dei quali sono stati avviati nel passato rilevanti interventi di adeguamento e messa in sicurezza;
- miglioramento della sicurezza delle infrastrutture.

La delibera CIPE n. 25 del 10 agosto 2016 s.m.i., impone per gli interventi finanziati dal fondo, il conseguimento dell'obbligazione giuridicamente vincolante entro il 31 dicembre 2021 e l'ultimazione entro il 31 dicembre 2025.

Nello specifico, tale azione si è sinora concretizzata:

- nella sottoscrizione delle convenzioni con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e, successivamente, con i soggetti attuatori degli interventi per la regolamentazione dei

finanziamenti assegnati alle singole iniziative;

sul PO Infrastrutture;

- nell'avvio e gestione delle procedure ad evidenza pubblica per l'assegnazione di risorse finalizzate alla progettazione e realizzazione di interventi sulle infrastrutture per la mobilità (strade, porti ecc.);
- nell'ammissione a finanziamento dei singoli interventi finanziati e relativo monitoraggio e sorveglianza.

Inoltre, sono state avviate dalla Struttura, tra le altre:

- l'avviso pubblico finalizzato alla redazione di una graduatoria di interventi sulla viabilità regionale ammissibili al finanziamento a valere sulle risorse del PO Infrastrutture FSC 2014/2020, elaborata tenendo conto della coerenza con i programmi di intervento allegati alla DGR n. 104/2018 e secondo i criteri di selezione ivi riportati;
- le procedure di selezione relative al "Programma per il completamento, il riaménagement e la rifunzionalizzazione delle infrastrutture per la mobilità interferite dal corridoio ferroviario AV/AC Napoli - Bari - I fase";
- la procedura ad evidenza pubblica per l'attivazione del "Fondo per la progettazione di interventi sui sistemi di mobilità", articolata in 3 lotti relativi ad altrettanti ambiti territoriali provinciali (Napoli e Caserta; Avellino e Benevento; Salerno);
- la procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio di "Manutenzione straordinaria delle strade di interesse regionale", articolato in 3 lotti relativi ad altrettanti ambiti territoriali provinciali (Napoli e Caserta; Avellino e Benevento; Salerno);
- l'avviso pubblico finalizzato alla redazione di una graduatoria di interventi sulla portualità regionale ammissibili al finanziamento a valere sulle risorse di cui alla Delibera CIPE 54/2016 - PO Infrastrutture MIT FSC 2014/2020, al PO FESR 2014/2020, al POC 2014-2020 tenendo conto della coerenza con ciascuno dei citati programmi e secondo i criteri di selezione riportati nella stessa DGR 109/2018.

PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELLE ATTIVITA' ARTISTICHE E CULTURALI

Sono state rifinanziate leggi regionali 6/2007 (Spettacolo) per una dotazione complessiva pari a € 10.000.000,00, la L.R. 7/2003 (Cultura) per una dotazione di euro 1.500.000,00, la L.R. 13/2013 (Editoria) per euro 300.000,00.

PROGETTAZIONE E FUNZIONAMENTO DELL'INIZIATIVA ARTECARD

Campania>Artecard è il sistema integrato musei–trasporti ideato nel 2002 dalla Regione Campania e coordinato dalla Scabec con l'obiettivo di potenziare la fruizione del patrimonio culturale della Campania attraverso uno strumento, la card, che offre servizi integrati e favorisce una più agevole e conveniente visita del territorio da parte del turista culturale.

Campania>Artecard nasce grazie all'Accordo tra la Regione Campania ed il Mibact, per poi assumere nel corso degli anni anche il “ruolo” di piattaforma su cui si sono sviluppate azioni specifiche per la promozione e la fruizione del patrimonio Culturale grazie alla vasta rete fisica e di relazioni che viene gestita attraverso il progetto Campania>Artecard e che consente di implementare, anche in tempi relativamente ristretti, progetti di valorizzazione complessi che non potrebbero essere altrimenti realizzati. Inoltre, rappresenta anche uno strumento attraverso il quale si coopera alla promozione e valorizzazione del turismo culturale che la Regione Campania porta avanti con la partecipazione alle fiere, a convegni specifici, etc.

La Regione Campania e gli istituti del MIBACT si impegnano, pertanto, ognuno per quanto di propria competenza ad assicurare l'esecuzione di tutte le azioni mediante la stipula di accordo operativo di attuazione per una regolare gestione del sistema Campania>Artecard.

Pertanto, al fine di garantire la necessaria copertura finanziaria per la corretta gestione del sistema, è previsto uno stanziamento nel bilancio 2020 pari ad € 512.569,22 annui.

ASSETTO DEL TERRITORIO

FONDO REGIONALE PER LE POLITICHE DELLA CASA - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE IMPRESE

Le risorse appostate sul presente capitolo di bilancio derivano da trasferimenti statali da parte del Ministero Infrastrutture e Trasporti, di cui al DPCM 16 luglio 2009 art. 1 lett. f), destinati ad incrementare la dotazione di edilizia residenziale pubblica, attraverso interventi di recupero o di nuova costruzione ad opera di Comuni e IACP.

L'importo di € 17.625.333,23 complessivamente assegnato alla Campania con il DM n. 892/2009 è stato già incassato per il 90%, mentre il residuo 10% sarà incassato nel 2020.

A questi vanno aggiunte le risorse che si prevede di recuperare dall'eventuale restituzione da parte delle cooperative finanziate nell'ambito del Programma 20.000 alloggi in affitto e non partite. Lo stanziamento previsto per l'esercizio 2020 è pari ad € 4.803.994,51.

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA PIATTAFORMA I.TER

Secondo il vigente ordinamento regionale, la gestione della piattaforma i.Ter Campania è stata affidata alla Direzione Generale Governo del Territorio. Sulla base delle indicazioni fornite dalla Direzione Generale per l'Università, la Ricerca e l'Innovazione la piattaforma i.Ter necessita della manutenzione ordinaria ed adattativa, in termini di gestione applicativa/funzionale, supporto sistemistico e assistenza/supporto specialistico agli utenti anche tramite Call Center dedicato multicanale. Sulla base di tali indicazioni la Direzione Generale Governo del Territorio ha predisposto il Piano dei fabbisogni che comprende le attività previste, anche in considerazione dei nuovi sviluppi richiesti dalla struttura Staff 92 a seguito delle esigenze emerse durante l'utilizzo di detta piattaforma i.Ter.. La quantificazione stimata per il triennio 2020-2022 è di circa euro 2.100.000,00 iva inclusa.

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI ALLE AMMINISTRAZIONI LOCALI

FONDI PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI DI CUI AL D.P.C.M. 16 LUGLIO 2009. PIANO NAZIONALE DI EDILIZIA ABITATIVA ART. 1, COMMA 1, LETTERE b), c), d) ed e).

Il Piano nazionale per l'edilizia abitativa di cui al D.P.C.M. 16 luglio 2009, assegnava alla Campania € 41.168.899,68 per gli interventi di cui all'art. 1 lettere da b) ad e), come da Accordo di Programma sottoscritto in data 19 ottobre 2011.

Le risorse trasferite dal MIT nel 2012 pari a € 16.467.559,90 (ovvero il 40% dello stanziamento disposto dal Ministero delle Infrastrutture di € 41.168.899,68) sono state tutte regolarmente impegnate contabilmente a favore dei soggetti attuatori ed in parte già liquidate.

Resta da incassare il residuo 60% del primo stanziamento, insieme ad un nuovo stanziamento ministeriale di € 12.662.526,70, disposto con DM 19/12/2011, avente le medesime finalità.

Stante la necessità di rendicontare al MIT l'utilizzo delle somme già incassate per la realizzazione dei programmi costruttivi da parte dei comuni beneficiari, il cronoprogramma dei lavori in fase di avvio ci consente di prevedere di incassare e spendere le ulteriori *tranches* ministeriali, con la seguente ripartizione annuale:

- 2020 - € 14.363.014,66
- 2021 - € 12.228.590,848
- 2022 - € 10.772.261,00

PROGRAMMA DI RIQUALIFICAZIONE URBANA PER ALLOGGI A CANONE SOSTENIBILE (D.M. 26 MARZO 2008)

Il DM 26 marzo 2008 n. 2295 ha messo a disposizione della Regione Campania, per l'attuazione del programma innovativo in ambito urbano denominato "Programma di riqualificazione urbana mediante il recupero o la realizzazione di alloggi di edilizia residenziale sociale a canone sostenibile e il relativo miglioramento dell'equipaggiamento infrastrutturale dei quartieri caratterizzati da condizioni di forte disagio abitativo", la somma di euro 30.538.458,63.

Il DM n. 293 del 28 luglio 2011 ha ripartito tra le Regioni il fondo di premialità destinato
a finanziare i programmi di riqualificazione urbana per alloggi a
Campania € 2.859.454,61, per un totale di € 33.397.913,24.



Di questi, sono stati già incassati complessivamente € 21.670.105,14. Restano ancora da incassare per l'esercizio 2020 € 11.727.808,10.

FONDO PER GLI INTERVENTI DI MANUTENZIONE E DI RECUPERO DI ALLOGGI ABITATIVI PRIVI DI SOGGETTI ASSEGNATARI (ART 4 L. 80/2014)

Le spese in questione sono relativi a somme di cui all'art. 4 della L. 80/2014 recante "Programma di recupero di immobili e alloggi di edilizia residenziale pubblica" per enti locali e altre imprese (es. ex IACP), finalizzato al ripristino degli alloggi di risulta e alla manutenzione straordinaria degli alloggi, delle parti comuni o dell'intero edificio attraverso un insieme di tipologie di intervento cumulativamente ammissibili a finanziamento nel limite di 50.000 euro per alloggio.

L'importo finanziato nel 2015 alla Regione Campania è di € 45.853.930,37, cui vanno aggiunte le risorse assegnate da parte del MIT, con il DM 3/10/2018 n. 420, per un importo di € 55.407.082,13

Di questi, sono stati già incassati complessivamente € 43.278.360,36 + € 10.342.004,23.

Le rimanenti risorse si prevede possano essere incassate e spese nelle prossime annualità con la seguente ripartizione:

Contributi agli investimenti alle Amministrazioni:

- 2020 - € 25.000.000,00
- 2021 - € 7.000.000,00
- 2022 - € 5.000.000,00

Non si prevedono spese per altre imprese in quanto gli IACP cui sono destinati i finanziamenti sono stati trasformati in Agenzia Regionale Edilizia Residenziale e, pertanto, sono da considerarsi alla stregua di Amministrazioni pubbliche e non più Imprese.

PROGRAMMI INTEGRATI DI CUI ALLA DELIBERA CIPE N. 127/2017

La Delibera CIPE 22 dicembre 2017, pubblicata sulla GU del 14-4-2018, finanzia le Regioni sia per l'attuazione di programmi integrati di edilizia residenziale sociale (per i quali sono appostati M€ 250 da ripartire tra tutte le regioni) sia per interventi di edilizia residenziale

Con il DM del 4 luglio 2019, il MIT ha assegnato alla regione Campania l'importo di € 21.461.156,25 a valere sul riparto dei primi 250M€, mentre è in via di predisposizione il riparto degli ulteriori 100M€, con il quale si prevede che saranno assegnati alla Campania circa 8M€ per Ischia.

Si prevede che tali risorse possano essere incassate e spese nelle prossime annualità con la seguente ripartizione:

- 2020 - € 11.784.462,5
- 2021 - € 11.784.462,5
- 2022 - € 5.892.231,25

NUCLEO DI VALUTAZIONE E VERIFICA DEGLI INVESTIMENTI PUBBLICI

Il Nucleo di Valutazione e Verifica degli Investimenti pubblici, previsto dalla legge 17 maggio 1999, n. 144, inizialmente istituito in Regione Campania come commissione composta esclusivamente da componenti esterni, dal 2013 è stato strutturato come Ufficio Speciale alle dirette dipendenze del Presidente della Giunta Regionale.

Dopo anni di cospicui trasferimenti a destinazione vincolata, destinati alla costituzione ed alla messa a regime di tale struttura, il contributo statale ha finito negli ultimi anni per divenire un “*Cofinanziamento delle attività dei Nuclei di Valutazione degli investimenti pubblici presso le Amministrazioni centrali e regionali*” progressivamente sempre più esiguo ed erogato con poca puntualità rispetto alle annualità finanziarie di riferimento.

L’eventuale esternalizzazione delle attività di valutazione di carattere più specifico e/o trasversale che non potranno essere svolte direttamente dal personale incardinato nell’Ufficio speciale, potranno trovare copertura nelle specifiche voci a ciò destinate nell’ambito della programmazione dei fondi FSE e FESR.

Considerato che l’Ufficio Speciale Nucleo di Valutazione, oltre alle attività previste dalla legge 144/99 gestisce la SEZIONE Opere Pubbliche della Banca Dati Amministrazione Pubbliche (BDAP), curando la trasmissione dei dati delle opere pubbliche a titolarità regionale, poiché i dati acquisiti dalla Direzione generale per le risorse finanziarie non sono direttamente riversabili nel sistema nazionale, una previsione di spesa specifica, anche se modesta, è quella



necessaria a garantire la funzionalità dell'applicativo necessario al monitoraggio ed alla
per tutto il triennio, fermo restando che il dibattito esistente attualmente a livello nazionale potrebbe comportare una modifica molto significativa in relazione a detto adempimento, che potrebbe comportare interventi di carattere organizzativo e/o informatico anche significativi, attualmente non prevedibili.

SPESE PER LE POLITICHE FORMATIVE E PER IL LAVORO

Con Decreto del Ministro del Lavoro 28 giugno 2019, n. 74, pubblicato nella G.U. n. 181 del 03/08/2019, è stato adottato il “Piano straordinario di potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle politiche attive del lavoro”.

Tale Piano costituisce l'atto di programmazione e gestione nazionale per l'attuazione del programma ed individua le risorse destinate allo sviluppo degli interventi e dei servizi necessari.

Con deliberazione n. 397 del 07/08/2019 la Giunta Regionale della Campania ha disposto di dare attuazione al Piano straordinario di potenziamento dei Centri per l'Impiego e delle politiche attive per il lavoro, di cui al Decreto Ministeriale 28 giugno 2019 n. 74, attraverso l'adozione di procedure snelle finalizzate all'acquisizione dei beni e servizi necessari e all'assunzione di personale qualificato da destinarsi ai Centri per l'Impiego.

Il Piano prevede tra l'altro il riparto sia dei fondi per l'assunzione di n. 641 operatori a tempo pieno ed indeterminato presso i Centri per l'Impiego della Campania, rispetto ai quali la Regione Campania sta provvedendo a bandire le relative procedure concorsuali, che dei fondi relativi al potenziamento anche infrattutturale dei Centri per l'Impiego.

Proprio rispetto a questi ultimi fondi relativi all'infrastrutturazione dei Centri per l'Impiego, con il citato DM 74/2019 sono stati stanziati 467,2 Meuro per il 2019 e 403,1 Meuro per il 2020, di cui per la Regione Campania €74.903.555,84 per il 2019 e €64.626.762,32 per il 2020.

Si è rifinanziata della LEGGE REGIONALE N. 13 DEL 9 NOVEMBRE 2015 con relativa dotazione nel bilancio previsionale 2020-2022 di € 100.000,00 per assicurare la copertura finanziaria di azioni rivolte al sostegno formativo- scolastico dei figli delle vittime di incidenti mortali sul lavoro.

E' stata rifinanziare la L.R.3 del 20/01/2017 - art.7 co.1 – dell'importo di € 1.000.000,00 considerato in quanto la situazione degli in  Atti della Regione za provinciale è fortemente critica e gli Enti locali interessati, per effetto delle recenti modifiche normative, non possiedono adeguate risorse per garantire la puntuale esecuzione di interventi di manutenzione. Per evitare la chiusura dei plessi scolastici, la Regione concede, in attuazione delle competenze previste dalla legge 23/96, dei contributi alle Province/Città Metropolitana.

Si prevede uno stanziamento in entrata nel triennio, per € 29.000.000,00 che rappresenta il trasferimento annuale dello stato a copertura delle spese per il personale dei centri per l'impiego.

SPESE PER L'AMBIENTE, LA DIFESA DEL SUOLO E L'ECOSISTEMA

GESTIONE DEI COMPLESSI DEPURATIVI DI CUMA, FOCE REGI LAGNI, NAPOLI NORD, ACERRA E MARCIANISE - GRANDE PROGETTO RISANAMENTO AMBIENTALE E VALORIZZAZIONE DEI REGI LAGNI

Il Grande Progetto Risanamento ambientale e valorizzazione dei Regi Lagni ha ad oggetto l'esecuzione dei lavori di rifunionalizzazione e adeguamento dei complessi depurativi in gestione regionale (Cuma, Foce Regi Lagni, Napoli nord, Acerra e Marcianise), nonché la gestione di detti depuratori per un periodo di cinque anni.

I lavori sono finanziati a valere sulle risorse finanziarie del POR FESR 2007/2013 e POR FESR 2014/2020, mentre la gestione è finanziata con risorse libere regionali afferenti.

A seguito della procedura di gara ad evidenza pubblica sono stati stipulati i contratti di appalto per i quali la previsione di spesa è pari ad € 50.000.000,00 per ciascuno degli esercizi finanziari 2020/2022, formulata tenuto conto degli importi delle obbligazioni contrattuali.

INTERVENTI DI BONIFICA IN DANNO DELLE AREE INQUINATE (ART. 250 D.LGS 03/04/2006 N. 152)

L'art. 250 del decreto lgs. 152/06 così recita: "Qualora i soggetti responsabili della contaminazione non provvedano direttamente agli adempimenti disposti dal presente titolo ovvero non siano individuabili e non provvedano né il proprietario del sito né altri soggetti interessati, le procedure e gli interventi di cui all'articolo 242 sono realizzati d'ufficio dal comune

territorialmente competente e, ove questo non provveda, dalla regione, secondo l'ordine di soggetti pubblici o privati, individuati ad esito di apposite procedure ad evidenza pubblica. Al fine di anticipare le somme per i predetti interventi le regioni possono istituire appositi fondi nell'ambito delle proprie disponibilità di bilancio”.

In molteplici casi, tuttavia, il soggetto responsabile dell'inquinamento – cd. “soggetto obbligato” – è non individuabile o, nonostante le ordinanze emesse dai Comuni e dalle Province per l'attivazione degli interventi, è inadempiente e l'Amministrazione Comunale, competente ad attivare e attuare il procedimento in danno ai sensi del richiamato art. 250, dichiara formalmente di non avere le risorse finanziarie per potersi sostituire al soggetto inadempiente.

A questo punto la norma prevede che le procedure e gli interventi di cui al citato art. 242 siano realizzati d'ufficio dalla Regione che può, a tal fine, istituire appositi fondi nell'ambito delle proprie disponibilità di bilancio.

La Regione Campania è, quindi, tenuta ai sensi del citato articolo 250 ad intervenire in maniera sussidiaria negli interventi di bonifica in danno qualora, stante l'inadempienza del soggetto obbligato, il Comune competente non provveda.

L'intervento sussidiario da parte della Regione Campania si può realizzare mediante il trasferimento delle risorse finanziarie necessarie al Comune, a condizione che quest'ultimo provveda ad attuare gli interventi di messa in sicurezza e di bonifica in danno.

Al fine di consentire l'attivazione dei procedimenti in danno al soggetto obbligato e di proseguire l'iter di quelli in corso, che, in assenza di copertura finanziaria, potrebbero subire battute d'arresto, con conseguenze rilevanti sia sotto il profilo ambientale che giuridico-amministrativo, sono stati previsti i seguenti stanziamenti:

- 2020 - € 8.392.237,53
- 2021 - € 10.000.000,00
- 2022 - € 10.000.000,00.

TUTELA DELLE ACQUE – CONTRATTI DI FIUME

In bilancio è stato previsto un importo di euro 3.800.000,00 annui per il pagamento delle rate di mutui ai circa 300 Comuni della Regione Campania, in ossequio alle LL.RR. Ex 51/78-3/2007-1/2008, per la costruzione di opere pubbliche - rete idriche, fognarie e impianti di depurazione.

1. L.R. n. 10 del 31/3/2017 - Art. 1 comma 34

34. Le risorse derivanti dai proventi dei canoni demaniali relativi alle concessioni per grandi e piccole derivazioni di acque pubbliche di cui all'articolo 6 del regio decreto 11 dicembre 1933, n. 1775 e al regolamento regionale 12 novembre 2012, n. 12 sono impiegate, con destinazione specifica e vincolata, come contributo alla copertura dei costi ambientali e della risorsa di cui al decreto del Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare 24 febbraio 2015, n. 39, per l'attuazione dei programmi di misure stabiliti dal "Piano di tutela delle acque" di cui all'articolo 121 del d.lgs. 3 aprile 2006, n. 152, oltre che per gli interventi relativi al risanamento e alla riduzione dell'inquinamento dei corpi idrici superficiali e sotterranei della Regione Campania. Le risorse di cui al presente comma sono versate all'entrata del bilancio regionale a valere sul Titolo 3, Tipologia 100, e sono destinate all'attuazione delle misure ed interventi di cui al presente comma a valere sulla Missione 9, Programma 6, Titolo 1.

2. R.R. n. 12 del 12.11.2012 - Art. 7 comma 7

7. L'ente competente per l'istruttoria e per il rilascio delle concessioni determina gli importi delle spese di istruttoria, eventualmente differenziandole in base alle diverse fattispecie di derivazione e uso.

3. R.R. n. 12 del 12.11.2012 - Art. 23 comma 4

4. Le spese di istruttoria di cui all'articolo 7, comma 7, costituiscono apposito capitolo di spesa integralmente finalizzato alle attività organizzative ed operative connesse al rilascio delle concessioni di derivazione.

Pertanto, le previsioni, formulate sulla scorta degli andamenti pregressi dei canoni incassati e tenuto conto della documentazione che regola le concessioni rilasciate, ammontano per ciascun anno di bilancio ad € 4.000.000,00.

Per i "Contratti di fiume" la Regione Campania, in attuazione alle normative comunitarie e nazionali in materia di acque, ha approvato la legge 6 maggio 2019, n. 5, pubblicata sul BURC n. 24 del 6 Maggio 2019, recante "Disposizioni per la tutela dei corpi idrici della Campania, per la valorizzazione integrata sostenibile dei bacini e sottobacini idrografici e la diffusione dei Contratti di Fiume", finalizzata all'utilizzo sostenibile delle acque interne, superficiali e sotterranee, costiere e di transizione, nonché alla riqualificazione socioeconomica dei bacini e sottobacini idrografici in funzione del raggiungimento e del mantenimento degli obiettivi di tutela qualitativa e quantitativa delle acque.

La Regione, pertanto, ai sensi dell'art.1, co.2, di cui alla menzionata legge, per il
delle suddette finalità, promuove e sostiene i
definiti, dall'articolo 68 bis del decreto legislativo 152/2006, strumenti volontari di
programmazione strategica, integrata e negoziata.

Con D.G.R. n.314 del 9/07/2019, altresì, così come stabilito dall'art.2, co.9, della legge in
argomento, si è provveduto all'approvazione delle Linee Guida per l'attuazione dei Contratti di
Fiume e del Disciplinare per il funzionamento dell'Osservatorio Regionale dei Contratti di
Fiume.

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DELLA REGIONE CAMPANIA E PERIMENTO DI CONSOLIDAMENTO

Con la deliberazione n. 354 del 30 luglio 2019 la Giunta regionale ha provveduto ad
aggiornare i componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) della Regione Campania
e del Perimento di Consolidamento (PC), approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n.
604 del 24 ottobre 2018 e redatto ai sensi degli articoli 11-ter, 11-quater e 11-quinques e del
principio contabile applicato n. 4/4 del Dlgs. n. 118/2011. Tale aggiornamento si è reso
necessario per adeguare il GAP e il PC alle modifiche apportate dal DM 11 agosto 2017 al
principio contabile applicato n. 4/4 al Dlgs. n. 118/2011. Il citato principio, così come
rinnovellato, stabilisce che costituiscono componenti del GAP delle Regioni:

1. gli **organismi strumentali**, come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del citato Dlgs. n.
118/2011, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative dell'amministrazione regionale e, di
conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato. Rientrano all'interno di tale categoria gli
organismi che, sebbene dotati di una propria autonomia contabile, sono privi di personalità
giuridica;

2. gli **enti strumentali controllati**, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, del Dlgs. n.
118/2011, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti le Regioni
presentano una delle seguenti condizioni:

2.1 possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o
nell'azienda;

2.2 potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la
maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte
strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla
pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;



2.3 esercizio, diretto o indiretto della maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi di gestione, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

2.4 obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;

2.5 esercizio di un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

3. gli **enti strumentali partecipati**, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, del Dlgs. n. 118/2011, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto a.2;

4. le **società controllate**, come definite dall'art. 11-quater, del Dlgs. n. 118/2011, nei cui confronti le Regioni esercitano una delle seguenti condizioni:

4.1 possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

4.2 diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato;

5. le **società partecipate**, come definite dall'art. 11-quinques, del Dlgs. n. 118/2011, costituite



Regione indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Il principio chiarisce, altresì, che i componenti del GAP possono essere esclusi dal **Perimetro di Consolidamento** nei casi di:

1 irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo; sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 5 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della Regione:

1.1 Totale dell'Attivo patrimoniale;

1.2 Patrimonio netto;

1.3 Totale dei ricavi caratteristici, corrispondenti agli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata al netto della parte relativa al perimetro sanitario e dei proventi finanziari (interessi attivi) e delle altre entrate da redditi di capitale (distribuzioni di utili) come risultanti dall'ultimo rendiconto approvato;

2 Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali). Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.

Resta ferma la possibilità di garantire la significatività del bilancio consolidato includendo i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate, con esclusione di quelli la cui quota di partecipazione regionale risulti inferiore all'1% del capitale della società partecipata.

Si è precisato, inoltre, che a decorrere dall'esercizio 2017, sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società *in house* e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

Preso atto che il valore del Patrimonio netto della Regione Campania risulta strutturalmente negativo, e che, dunque, ai fini dell'individuazione dei soggetti da inserire nel perimetro di consolidamento si è proceduto all'applicazione dei soli due parametri del Totale

dell'attivo Patrimoniale e del Totale dei Ricavi Caratteristici e che con riferimento ai due citati dallo schema di Rendiconto per l'esercizio 2017 approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 3 del 08.01.2019, al netto dei componenti positivi della gestione riguardanti il perimetro sanitario:

1 Totale dell'attivo 2017 Euro 9.949.553.070,54;

2 Totale dei ricavi caratteristici Esercizio 2017 Euro 2.690.825.120,26.

La soglia di rilevanza per l'esclusione dei componenti del GAP dal bilancio consolidato della Regione, fissata al 5%, corrisponde pertanto ai valori sotto riportati:

1 Totale dell'attivo del Conto del Patrimonio Euro 497.477.653,53;

2 Totale dei ricavi caratteristici Euro 134.541.256,01.

In base al novellato principio contabile applicato n. 4/4 che dispone che "A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte *dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione*" sono stati inclusi di nuovo nel perimetro di consolidamento l' IFEL – Istituto per la finanza e l'economia locale della Campania, l'ACAMIR (ex ACAM), l'ARPAC e Agenzia regionale per le Universiadi (ARU), mentre risulta come nuovo soggetto per il 2018 l'ARETUR - AGENZIA REGIONALE PER LA PROMOZIONE DEL TURISMO DELLA CAMPANIA. Si segnala, infine, che dal GAP 2018 risultano cancellate l'Autorità di Bacino Campania Centrale e Campania Sud e Interregionale Sele, entrambe soppresse da aprile 2018.

Campania dei Festival, Donnaregina per le arti contemporanee e POLIS (Dlgs. 118/2011 art- 11 ter comma 1) sono le fondazioni già individuate ai sensi del principio contabile applicato n. 4/4 (modificato dal DM 11 agosto 2017), che risultano vigilate e partecipate in misura totalitaria dalla Regione e pertanto rilevanti ai fini del consolidamento.

Per tutto quanto sopra indicato la Regione Campania ha individuato l'elenco degli enti, le aziende e le società controllati o partecipati dalla Regione facenti parte del "Gruppo Regione Campania" nonché l'elenco degli enti, i cui bilanci saranno oggetto di consolidamento per la predisposizione del bilancio consolidato per l'esercizio 2018, come da tabelle di seguito riportate.

1	CONSIGLIO REGIONALE
ENTI DI DIRITTO PRIVATO STRUMENTALI CONTROLLATI ex Dlgs 118/2011 – art 11 ter comma 1	
1	FONDAZIONE CAMPANIA DEI FESTIVAL
2	FONDAZIONE DONNAREGINA PER LE ARTI CONTEMPORANEE
3	FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA
4	FONDAZIONE IFEL CAMPANIA
5	FONDAZIONE L'ANNUNZIATA – MEDITERRANEO in liquidazione
6	FONDAZIONE POL.I.S.
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI DI DIRITTO PRIVATO ex Dlgs 118/2011 – art 11 ter comma 2	
1	FONDAZIONE ANNALI DELL'ARCHITETTURA E DELLE CITTA'
2	FONDAZIONE ANTONIO MORRA GRECO - ONLUS
3	FONDAZIONE C.I.V.E.S.
4	FONDAZIONE EDUARDO DE FILIPPO
5	FONDAZIONE EZIO DE FELICE-ONLUS
6	FONDAZIONE FORUM UNIVERSALE DELLE CULTURE 2013 in liquidazione
7	FONDAZIONE IDIS - CITTA' DELLA SCIENZA
8	FONDAZIONE IL TARI'
9	FONDAZIONE ISTITUTO EDUCATIVO FEMMINILE MONDRAGONE
10	FONDAZIONE LA COLOMBAIA DI LUCHINO VISCONTI in liquidazione
11	FONDAZIONE M.I.D.A. MUSEI INTEGRATI DELL'AMBIENTE
12	FONDAZIONE PARCO LETTERARIO G. BRUNO
13	FONDAZIONE PREMIO CIMITILE
14	FONDAZIONE PREMIO ISCHIA GIUSEPPE VALENTINO
15	FONDAZIONE PREMIO NAPOLI
16	FONDAZIONE RAVELLO
17	FONDAZIONE REAL SITO CARDITELLO
18	FONDAZIONE TEATRO DI SAN CARLO IN NAPOLI
19	FONDAZIONE UNIVERSITARIA DELL' UNIVERSITA' DI SALERNO
20	CONSORZIO OSSERVATORIO DELL'APPENNINO MERIDIONALE

23	CENTRO DI RICERCA 'GUIDO DORSO'
24	SANTOBONO PAUSILIPON ONLUS
25	FONDAZIONE PORTICI CAMPUS
26	FONDAZIONE CASTEL CAPUANO
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI DI DIRITTO PUBBLICO ex Dlg 118/2011 ART. 11 TER, COMMA 1	
1	1 E.P.T. Avellino in liquidazione
2	2 E.P.T. Benevento in liquidazione
3	3 E.P.T. Caserta in liquidazione
4	4 E.P.T. Napoli in liquidazione
5	5 E.P.T. Salerno in liquidazione
6	6 A.A.C.S.T. Amalfi in liquidazione
7	7 A.A.C.S.T. Capri in liquidazione
8	8 A.A.C.S.T. Castellammare di Stabia in liquidazione
9	9 A.A.C.S.T. Cava dei Tirreni in liquidazione
10	10 A.A.C.S.T. Ischia e Procida in liquidazione
11	11 A.A.C.S.T. Maiori in liquidazione
12	12 A.A.C.S.T. Napoli in liquidazione
13	13 A.A.C.S.T. Paestum in liquidazione
14	14 A.A.C.S.T. Pompei in liquidazione
15	15 A.A.C.S.T. Positano in liquidazione
16	16 A.A.C.S.T. Pozzuoli in liquidazione
17	17 A.A.C.S.T. Ravello in liquidazione
18	18 A.A.C.S.T. Salerno in liquidazione
19	19 A.A.C.S.T. Sorrento/S.Agnello in liquidazione
20	20 A.A.C.S.T. Vico Equense in liquidazione
21	21 ARU - AGENZIA REGIONALE UNIVERSIADI
22	22 ARPAC
23	23 ENTE PARCO REGIONALE CAMPI FLEGREI
24	24 ENTE PARCO ROCCAMONFINA E GARIGLIANO
25	25 ENTE PARCO REGIONALE MATESE
26	26 ENTE PARCO PARTENIO

FIUME SARNO	
29	29 ENTE PARCO REGIONALE TABURNO CAPO SAURO
30	30 ENTE PARCO REGIONALE MONTI LATTARI
31	31 ENTE PARCO METROPOLITANO DELLE COLLINE DI NAPOLI
32	32 ENTE PARCO RISERVA NATURALE FOCE VOLTURNO, COSTA DI LICOLA, LAGO DI FALCIANO
33	33 ENTE PARCO RISERVA NATURALE FOCE SELE E TANAGRO E MONTI EREMITA MARZANO
34	34 ARCADIS in liquidazione
35	35 ACAMIR - AGENZIA CAMPANA MOBILITA', INFRASTRUTTURE E RETI
36	36 ACER - Azienda Campana per l'Edilizia Residenziale Pubblica
37	37 I.A.C.P. AVELLINO in liquidazione
38	38 I.A.C.P. BENEVENTO in liquidazione
39	39 I.A.C.P. CASERTA in liquidazione
40	40 I.A.C.P. NAPOLI in liquidazione
41	41 I.A.C.P. SALERNO in liquidazione
42	42 ARLAS in liquidazione
43	43 ISVE in liquidazione
44	44 ARETUR - AGENZIA REGIONALE PER LA PROMOZIONE DEL TURISMO DELLA CAMPANIA
45	45 ADISURC - AZIENDA PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA REGIONE CAMPANIA
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI DI DIRITTO PUBBLICO ex Dlgs 118/2011 ART. 11 TER, COMMA 1 COINVOLTI NELLA GESTIONE DELLE RISORSE SSR	
1	ASL AVELLINO
2	ASL BENEVENTO
3	ASL CASERTA
4	ASL NAPOLI 1 CENTRO
5	ASL NAPOLI 2 NORD
6	ASL NAPOLI 3 SUD
7	ASL SALERNO
8	AO CARDARELLI
9	AO SANTOBONO
10	AO DEI COLLI

13	AO RUMMO
14	AO SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO
15	AOU SUN
16	AOU FEDERICO II
17	IRCCS FONDAZIONE PASCALE
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI DI DIRITTO PUBBLICO ex Dlgs 118/2011 AERT. 11 TER, COMMA 2	
	Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Mezzogiorno
SOCIETA' ex Dlgs 118/2011 – art 11 quater	
1	CAMPANIA AMBIENTE E SERVIZI S.P.A.
2	SAUIE - S.R.L.
3	SCABEC S.P.A.
4	S.M.A. CAMPANIA S.P.A.
5	SO.RE.SA. S.P.A.*
6	SVILUPPO CAMPANIA S.P.A.
6.1	S.A.P.S. S.R.L. (indiretta)
6.1.1	CAMPANIA INNOVAZIONE SPA in liquidazione (indiretta)
6.1.2	DIGIT CAMPANIA SCARL in liquidazione (indiretta)
6.1.3	TESS SPA IN LIQUIDAZIONE in liquidazione (indiretta)
7	A.I.R. S.P.A.
8	E.A.V. S.R.L.
9	TRIANON VIVIANI S.P.A.
10	CONSORZIO AEROPORTO SALERNO-PONTECAGNANO S.C.A R.L.
10.1	AEROPORTO DI SALERNO - COSTA D'AMALFI S.P.A. (indiretta)

Perimetro di Consolidamento 2018	
N.	Descrizione
1	CAMPANIA AMBIENTE E SERVIZI S.P.A.
2	SAUIE - S.R.L.
3	SCABEC S.P.A.
4	S.M.A. CAMPANIA S.P.A.
5	SO.RE.SA. S.P.A.
6	SVILUPPO CAMPANIA S.P.A.
7	A.I.R. S.P.A.
8	E.A.V. S.R.L.
9	FONDAZIONE IFEL CAMPANIA
10	ACAMIR - AGENZIA CAMPANA MOBILITA', INFRASTRUTTURE E RETI
11	ARPAC
12	ARU - AGENZIA REGIONALE UNIVERSIADI
13	FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA
14	FONDAZIONE POL.I.S.
15	FONDAZIONE CAMPANIA DEI FESTIVAL
16	FONDAZIONE DONNAREGINA PER LE ARTI CONTEMPORANEE
17	ARETUR - AGENZIA REGIONALE PER LA PROMOZIONE DEL TURISMO DELLA

Informazioni in merito ai suddetti enti sono pubblicate sul sito internet della Regione.

E' in corso di approvazione il piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie regionali ai sensi dell'art. 20, comma 1 del D.lgs. vo n. 175/2016, con il quale la Regione definirà il nuovo assetto complessivo del portafoglio societario.

Fondo Crediti di dubbia esigibilità (allegati del bilancio)

Il fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto in bilancio è diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. A tal fine, si è proceduto come segue:

a) Sono state preliminarmente individuate, per ogni tipologia di entrata, le entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, escludendo dal calcolo, in ossequio a quanto previsto dal principio contabile della competenza finanziaria di cui al D.Lgs. 118/2011, le previsioni di entrata relative ai crediti da altre amministrazioni pubbliche, ai crediti assistiti da fidejussione e alle entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.

b) Successivamente, si è proceduto a calcolare, per ogni tipologia di entrata, la media ponderata dei rapporti tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 esercizi, anche in tal caso escludendo dal calcolo gli incassi e gli accertamenti relativi ai crediti da altre amministrazioni pubbliche, ai crediti assistiti da fidejussione e alle entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.

La media è stata calcolata utilizzando i pesi indicati dal principio contabile della competenza finanziaria (0.35 in ciascuno degli anni del biennio precedente e 0.10 in ciascuno degli anni del primo triennio).

c) Infine, si è proceduto ad applicare alle previsioni 2019/2021 di ogni tipologia di entrata di cui al punto a) una percentuale pari al complemento a 100 della media individuata, per ciascuna tipologia di entrata, con i criteri di cui al punto b).

All'importo così determinato, è stata, poi, aggiunta un'ulteriore quota per ciascuno degli anni 2019/2021 prudenzialmente determinata in riferimento a specifiche partite creditorie.

Ai sensi dell'art. 21 comma 2 del DLgs 175/2016, la somma accantonata e da accantonare in bilancio è determinata applicando la metodologia prevista dal legislatore. Di seguito si riporta la tabella di calcolo.

Accantonamenti per perdite societarie (fondo vincolato ex art. 21 D.Lgs 175/2016)
Consistenza del fondo per il Bilancio di Previsione 2020-2022

Società Partecipate	Stato	D/I	Quota %	Consistenza del fondo 2020	Consistenza del fondo 2021	Consistenza del fondo 2022
AIR spa	A	D	99,99%	0	0	0
>>> AIR Mobilità spa	A	I	99,99%	0	0	0
Campania Ambiente e Servizi spa*	A	D	100,00%	1.426.296		
Caan scpa	A	D	3,33%	0	0	0
EAV srl	A	D	100,00%	0	0	0
Mostra d'Oltremare spa	A	D	20,68%	0	0	0
>>> Palazzo Canino srl	A	I	20,00%	12.893	12.893	12.893
SAUIE srl	A	D	100,00%	304.447	304.447	304.447
Scabec spa	A	D	100,00%	0	0	0
SMA Campania spa*	A	D	100,00%	2.197.451		
Soresa spa	A	D	100,00%	0	0	0
Sviluppo Campania spa	A	D	100,00%	0	0	0
SAPS srl	A	I	100,00%	0	0	0
Trianon Viviani spa**	A	D	80,40%	0	0	0
Consorzio Aeroporto SA-Pontecagnano scarl	A	D	76,27%	0	0	0
>>>Aeroporto Salerno Costa d'Amalfi spa***	A	I	100,00%			
Sistema Cilento - Agenzia Locale Sviluppo scpa	A	D	11,77%	3.381	3.381	3.381
totale				3.944.468	320.721	320.721

Note

Le previsioni di accantonamento per il triennio 2020-2022 sono state formulate ipotizzando: 1) per CAS, SMA Campania e Sviluppo Campania un risultato di esercizio 2019 coincidente con il dato evidenziato nei piani di ristrutturazione in corso di attuazione; 2) per le restanti società un risultato 2019 analogo all'ultimo bilancio disponibile, anche in progetto; 3) la copertura nell'anno in corso delle perdite risultanti dal bilancio 2018 di Sviluppo Campania, SAUIE e Aeroporto Salerno Costa d'Amalfi;

* La società unica del Polo Ambientale, che accorperà Campania Ambiente e Servizi spa e SMA Campania spa, sarà costituita nel 2020;

** Trianon Viviani spa è stata trasformata in fondazione;

***La fusione per incorporazione di Aeroporto Salerno Costa d'Amalfi spa in Gesac spa ha avuto decorrenza 01/01/2019.

Fondo di riserva per spese obbligatorie

Anno 2020 euro 3.000.000,00

Anno 2021 euro 5.000.000,00

Anno 2022 euro 5.000.000,00

Fondo di riserva per spese impreviste

Anno 2020 euro 3.000.000,00

Anno 2021 euro 5.000.000,00

Anno 2020 euro 5.000.000,00

Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa

Anno 2020 euro 1.135.602.523,79

Fondo speciale per le spese correnti derivanti da provvedimenti legislativi in corso

Anno 2020 euro 1.000.000,00

Anno 2021 euro 1.000.000,00

Anno 2022 euro 1.000.000,00

Fondo speciale per spese di investimento derivanti da provvedimenti legislativi in corso

Anno 2021 euro 1.000.000,00

Anno 2022 euro 1.000.000,00

Fondo a copertura di eventuali debiti fuori bilancio e per spese da sentenze

Anno 2020 euro 4.660.000,00

Anno 2021 euro 46.030.421,80

Anno 2022 euro 35.860.000,00

Fondo Riserva passività pregresse

Anno 2020 euro 55.000.000,00

Con riferimento alla **tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto**, nel rimandare al prospetto allegato al bilancio contrassegnato con il **numero 8** relativamente alle quote accantonate, si allegano sotto la **lettere A l'elenco analitico delle quote vincolate** e sotto la **lettera B il PROSPETTO DI ANALISI E DI COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO**.

La Regione non prevede di far ricorso nell'anno 2020 ad indebitamento per il finanziamento di nuove spese di investimento, così come non prevede di prestare garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Per quanto riguarda gli oneri e gli impegni finanziari stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, si rimanda all'allegato al bilancio contrassegnato con il numero 16.

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

DESCRIZIONE	CAPITOLO	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	IV LIVELLO
IRAP - SETTORE CERIMONIALE	U00018	1	01	0101	1	U.1.02.01.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) A CARICO DELL'ENTE PER IL TRATTAMENTO INDENNITARIO DEI CONSIGLIERI REGIONALI	U00019	1	01	0101	1	U.1.02.01.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL TRATTAMENTO INDENNITARIO DEGLI ASSESSORI NON CONSIGLIERI E PER LE SPESE DI CONSULENZA IN MATERIE GIURIDICHE ED ECONOMICHE RESE DA ESPERTI AL PRESIDENTE DELLA GIUNTA (ONERI RIFLESSI)	U00027	1	01	0101	1	U.1.01.02.01.000
ONERI PER ASSEGNI FAMILIARI PERSONALE NON DIRIGENTE.	U00037	1	01	0110	1	U.1.01.02.02.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) A CARICO DELL'ENTE PER IL TRATTAMENTO INDENNITARIO DEGLI ASSESSORI NON CONSIGLIERI E PER LE SPESE DI CONSULENZA IN MATERIE GIURIDICHE ED ECONOMICHE RESE DA ESPERTI AL PRESIDENTE DELLA GIUNTA	U00039	1	01	0101	1	U.1.02.01.01.000
ACQUISTO DI SERVIZI FORMATIVI E STRUMENTALI ALLA FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO E RICONVERSIONE ANCHE NEI PROCESSI DI DECENTRAMENTO DEL PERSONALE DELLA GIUNTA REGIONALE.	U00046	1	01	0110	1	U.1.03.02.04.000
COMPENSI PER COMPONENTI DI COMMISSIONI DI GARA D'APPALTO	U00047	1	01	0110	1	U.1.03.02.10.000
FONDO PER LE ALTE PROFESSIONALITA'.	U00048	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
IRAP A CARICO DELL'ENTE PER INCARICHI IN COMMISSIONI DI GARE D'APPALTO	U00049	1	01	0110	1	U.1.02.01.01.000
FORNITURA DI DIVISA ED EFFETTI DI VESTIARIO O INDENNITA' RELATIVE AL PERSONALE AVENTE DIRITTO.	U00052	1	01	0110	1	U.1.03.01.02.000
TRASFERIMENTO AGLI ENTI LOCALI TERRITORIALI DI RISORSE PER IL PAGAMENTO DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI FISSI AL PERSONALE TRASFERITO AI SENSI DELLA L.R. 5/2013.	U00053	1	01	0110	1	U.1.04.01.02.000
COMPETENZE PERSONALE COMANDATO PRESSO IL COMMISSARIATO PER L'EMERGENZA BRUCELLOSI (O.P.C.M. N. 3634 DEL 21/12/2007).	U00056	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
RIMBORSO AGLI ENTI DI PROVENIENZA DEGLI EMOLUMENTI E RELATIVI ONERI RIFLESSI CORRISPONDI AL PERSONALE COMANDATO PRESSO LA REGIONE CAMPANIA	U00058	1	01	0110	1	U.1.09.01.01.000
SPESE, E RIMBORSI AI COMUNI DELLE COMPETENZE PER IL PERSONALE PROVENIENTE DALL' ENAOLI, ONPI E ANMIL.(D.P.R. 24/07/77 N.616,L. 21/10/78 N.641,L.R. 23/05/86 N.14).	U00060	1	01	0110	1	U.1.04.01.02.000
EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE DIPENDENTE PER RICONOSCIMENTO DI INFERMITA' DOVUTE A CAUSA DI SERVIZIO.(L.R. 28/08/81 N.61)	U00062	1	01	0110	1	U.1.01.02.02.000
ONERI PER ASSEGNI FAMILIARI PERSONALE DIRIGENTE.	U00063	1	01	0110	1	U.1.01.02.02.000
INDENNITA' DI PREMIO AL PERSONALE DIPENDENTE (L.R. 15.3.1981 N. 15 E L.R. 12.6.1986, N. 15), ESECUZIONE PRONUNCE GIURISDIZIONALI IN MATERIA PREVIDENZIALE, NONCHE' ONERI EVENTUALI RIVALSE INPDAP PER PRATICHE PREVIDENZIALI E PENSIONISTICHE, RIDETERMINAZIONI DI PENSIONI, TRATTAMENTI DI FINE SERVIZIO (EX ART. 18, L.R. N. 1 DEL 19/1/2007 - D.G.R. N. 1089 DEL 22/6/2007, ART. 57 L.R. 1/2008 E SUCCESSIVE NORAMTIVE ESODO INCENTIVATO DEL PERSONALE).	U00072	1	01	0110	1	U.1.01.02.02.000
SPESE PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEI DIPENDENTI INVIATI IN MISSIONE DI SERVIZIO UTILIZZANDO SIA MEZZI PROPRI CHE MEZZI DI TRASPORTO DI PROPRIETA' DELLA REGIONE (ART.23 L.R.4.7.91, N.12)	U00074	1	01	0110	1	U.1.10.04.01.000
INTERESSI E RIVALUTAZIONE PER PERSONALE REGIONALE.	U00075	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
RIMBORSO SPESE RELATIVE ALLE TRASFERTE DEL PERSONALE REGIONALE DESIGNATO A PARTECIPARE AD INTERVENTI DI FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO	U00078	1	01	0110	1	U.1.03.02.02.000
SPESE PER IL COMPENSO COMMISSARI AD ACTA PER L'ESECUZIONE DI SENTENZE RELATIVE AI DIPENDENTI DI RUOLO DELLA G.R.	U00079	1	01	0111	1	U.1.03.02.01.000
SPESE PER IL COMPENSO CTU PER LE CONTROVERSIE DI COMPETENZA DEL SETTORE	U00085	1	01	0111	1	U.1.03.02.10.000
PAGAMENTO DI LAVORO STRAORDINARIO EFFETTUATO DAL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO NELL'AMBITO DEL SISTEMA REGIONALE DI PROTEZIONE CIVILE (DGR N. 6932/2001 E N. 854/2003) IMPEGNATO IN ATTIVITA' DI PROTEZIONE CIVILE DI PRESIDIO IN ATTIVITA' DI PREEMERGENZA E/O EMERGENZA FINALIZZATO A GARANTIRE E ASSICURARE IL SERVIZIO.	U00087	1	11	1101	1	U.1.01.01.01.000
RISORSE PER L'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE E ATTIVITA' CONNESSE ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE.	U00088	1	01	0110	1	U.1.03.02.16.000
INDENNITA' COMPONENTI NUCLEO DI VALUTAZIONE PERSONALE DIRIGENTE. (ART. 20 DECRETO LEGISLATIVO 29/93)	U00090	1	01	0110	1	U.1.03.02.10.000
CONTRIBUTI SOCIALI RELATIVI AI COMPENSI COMPONENTI ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE.	U00092	1	01	0110	1	U.1.01.02.01.000
IRAP A CARICO DELL'ENTE PER INCARICHI DI RICERCA, STUDIO E CONSULENZA E ORGANISMO DI VALUTAZIONE.	U00093	1	01	0110	1	U.1.02.01.01.000
CONTRIBUTI ARAN AI SENSI DELL'ART 46 COMMA 8 E 9 DEL D.LGS 30.03.2001, N. 165.	U00094	1	01	0110	1	U.1.04.01.01.000
STIPULA DI POLIZZE ASSICURATIVE PER LA DIRIGENZA AI SENSI DELL'ARTICOLO 38 DEL CCNL 1998/2001 E PER IL PERSONALE COLLOCATO IN POSIZIONE ORGANIZZATIVA ART.43 DEL CCNL 14/9/2000 SUCCESSIVO A QUELLO DELL'1/4/2000 DEL PERSONALE DIVERSO DA QUELLO CON QUALIFICHE DIRIGENZIALI	U00096	1	01	0110	1	U.1.10.04.01.000
IRAP A CARICO DELL'ENTE PER INCARICHI E CONSULENZE	U00097	1	01	0111	1	U.1.02.01.01.000
SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DEL COLLEGIO MEDICO REGIONALE	U00098	1	01	0111	1	U.1.03.02.01.000
ONERI PER LA PARTECIPAZIONE DELLA REGIONE A MANIFESTAZIONI E CELEBRAZIONI.	U00104	1	01	0111	1	U.1.03.01.02.000
SOMME DA RESTITUIRE ALL'UTENZA PER VERSAMENTI SU ABBONAMENTI ED INSERZIONI NON PIU' DOVUTI AL BOLLETTINO UFFICIALE DELLA REGIONE CAMPANIA.	U00106	1	01	0105	1	U.1.09.99.02.000
ART. 27 DEL C.C.N.L. DEL 14.09.2000 E ART. 37 DEL C.C.N.L. DIRIGENZA REGIONALE 1998/2001	U00107	1	01	0111	1	U.1.01.01.01.000
FUNZIONAMENTO, COMPRESI GETTONI DI PRESENZA EROGATI AI COMPONENTI DI COMITATI, COLLEGI, COMMISSIONI, COMPRESSE QUELLE PER PUBBLICI CONCORSI.	U00108	1	01	0110	1	U.1.03.02.10.000
IRAP	U00109	1	01	0111	1	U.1.02.01.01.000
IRAP A CARICO DELL'ENTE IN RELAZIONE AI COMPENSI PROPRI DEL CAPITOLO 108	U00110	1	01	0110	1	U.1.02.01.01.000
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI OBBLIGATORI	U00111	1	01	0111	1	U.1.01.02.01.000
TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE PRESSO LE SEGRETERIE DEL PRESIDENTE E DEGLI ASSESSORI	U00113	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE PRESSO LE SEGRETERIE DEL PRESIDENTE E DEGLI ASSESSORI	U00115	1	01	0110	1	U.1.01.02.01.000
SPESE POSTALI E DI SPEDIZIONE.	U00116	1	01	0103	1	U.1.03.02.16.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - PERSONALE PRESSO LE SEGRETERIE DEL PRESIDENTE E DEGLI ASSESSORI	U00117	1	01	0110	1	U.1.02.01.01.000
TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE PRESSO I DIPARTIMENTI	U00119	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
SPESE PER L'ACQUISTO E MANUTENZIONE DI ARREDI E COMPLEMENTI DI ARREDO.	U00120	2	01	0103	2	U.2.02.01.03.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE PRESSO I DIPARTIMENTI - TRATTAMENTO ACCESSORIO	U00121	1	01	0110	1	U.1.01.02.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - PERSONALE PRESSO I DIPARTIMENTI - TRATTAMENTO ECONOMICO	U00123	1	01	0110	1	U.1.02.01.01.000
SPESE DI TRASLOCHI, TRASPORTI, FACCHINAGGIO E SMALTIMENTO.	U00134	1	01	0103	1	U.1.03.02.13.000
SPESE DI GESTIONE DEL PARCO AUTOMEZZI.	U00136	1	01	0103	1	U.1.03.02.09.000
SPESE PER PEDAGGI E PERMESSI DEL PARCO AUTOMEZZI.	U00141	1	01	0103	1	U.1.03.02.15.000
SPESE PER LA FORNITURA DI TITOLI CARBURANTI PER IL PARCO AUTOMEZZI	U00143	1	01	0103	1	U.1.03.01.02.000
SPESE PER L'ASSICURAZIONE DEL PARCO AUTOMEZZI.	U00145	1	01	0103	1	U.1.10.04.01.000
IRAP SU INDENNIZZO PER LE ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE.	U00147	1	01	0106	1	U.1.02.01.01.000
ONERI PER LA RIMOZIONE, LO SMALTIMENTO DI RIFIUTI ABBANDONATI SUI BENI REGIONALI IN OTTEMPERANZA ALLE ORDINANZE EX ART. 192, DLGS. 152/2006	U00149	1	01	0106	1	U.1.03.02.09.000
ONERI PER INTERVENTI DI RIMOZIONE E SMALTIMENTO, SU AREE DI PROPRIETA' REGIONALE, DI MATERIALI CONTENENTI AMIANTO, DI RIFIUTI SPECIALI E PERICOLOSI.	U00151	1	01	0106	1	U.1.03.02.09.000
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DELLA SEDE REGIONALE SITA IN NAPOLI ALLA VIA S.LUCIA N.81 ED ALTRE SEDI DI PROPRIETA' REGIONALE..	U00152	2	01	0106	2	U.2.02.01.09.000
INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE, LA CONDUZIONE E LA COLLAUDAZIONE DI OPERE E LAVORI ESEGUITI DALLA REGIONE (ART.18, COMMI 1 E 1 BIS LEGGE 109/94)	U00158	2	01	0110	2	U.2.02.03.05.000
SPESE PER PAGAMENTO INCENTIVO AL PERSONALE PER L'ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE	U00165	1	01	0106	1	U.1.01.01.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) COLLEGATA A COMPENSI RELATIVI A DEBITI FUORI BILANCIO RIGUARDANTI TITOLI ESECUTIVI DELL'AUTORITA' GIUDIZIARIA.	U00167	1	01	0110	1	U.1.02.01.01.000
PAGAMENTO IMPOSTA DI REGISTRO TITOLI ESECUTIVI.	U00168	1	01	0111	1	U.1.02.01.02.000
IRAP (COMPENSI ALL'AVVOCATURA DELLA REGIONE CAMPANIA PER L'ATTIVITA' GIUDIZIALE E STRAGIUDIZIALE CONVENZIONATA)	U00170	1	01	0111	1	U.1.02.01.01.000

ALLEGATO 13

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

DESCRIZIONE	CAPITOLO	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	IV LIVELLO
IRAP (COMPENSI PROFESSIONALI PER L'ATTIVITA' DI COMPONENTE DI COLLEGIO ARBITRALE)	U00175	1	01	0111	1	U.1.02.01.01.000
IRAP (RIPARTO SPESE LEGALI A CARICO DELLE CONTROPARTI)	U00179	1	01	0111	1	U.1.02.01.01.000
ONERI RELATIVI ALL'ESPLETAMENTO DELLE GARE D'APPALTO - ONERI PER COMMISSIONI DI GARA	U00184	1	01	0103	1	U.1.03.02.10.000
IRAP SU INDENNIZZO PER GLI ORGANI COLLEGIALI E GRUPPI DI PROGETTAZIONE	U00189	1	01	0105	1	U.1.02.01.01.000
SPESE PER CANONI E TRAFFICO TELEFONIA FISSA, MOBILE E MANUTENZIONE IMPIANTI TELEFONICI.	U00196	1	01	0103	1	U.1.03.02.05.000
SPESE PER NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO.	U00208	1	01	0103	1	U.1.03.02.07.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE DERIVANTI DA INCARICHI DI PROGETTAZIONE.	U00223	1	01	0110	1	U.1.01.02.01.000
RIMBORSO ALLA BEI DEGLI EMOLUMENTI E RELATIVI ONERI RIFLESSI CORRISPOSTI AL PERSONALE DISTACCATO PRESSO LA REGIONE CAMPANIA AI SENSI DELL'ART.32 DEL D.LGS. 165/2001.	U00225	1	01	0110	1	U.1.09.01.01.000
CONVENZIONE CISIS - SPESE PER I SISTEMI INFORMATIVI	U00233	1	01	0108	1	U.1.03.02.05.000
ONERI RIFLESSI PER COMMISSIONI DI VALUTAZIONE DI PERTINENZA DELLA DG 54-10 UOD 02	U00241	1	04	0404	1	U.1.01.02.01.000
IRAP PER COMMISSIONI DI VALUTAZIONE DI PERTINENZA DELLA DG 54-10 UOD 02	U00243	1	04	0404	1	U.1.02.01.01.000
SPESE PER IL SISTEMA STATISTICO REGIONALE.	U00272	1	01	0108	1	U.1.03.02.05.000
FONDO REGIONALE PER IL PLURALISMO E L'INNOVAZIONE DELL'INFORMAZIONE LOCALE L.R. 1 2018	U00273	1	01	0101	1	U.1.04.03.99.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO SCUOLA REGIONALE DI POLIZIA LOCALE: UTENZE E CANONI (TELEFONICHE, ACCESSO A BANCHE DATI, UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI)	U00323	1	03	0301	1	U.1.03.02.05.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO SCUOLA REGIONALE DI POLIZIA LOCALE: SPESE PER LICENZE D'USO SOFTWARE ED ALTRE SPESE CONNESSE ALL'UTILIZZO BENI DEI TERZI	U00325	1	03	0301	1	U.1.03.02.07.000
PAGAMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO DI CUI ALL'ART.47 DELLA L.R. N. 7/2002 DI COMPETENZA DELLA DIREZIONE GENERALE 50-05	U00337	1	20	2001	1	U.1.10.05.04.000
SPESE PER IL COLLEGAMENTO INFOCAMERE	U00341	1	01	0103	1	U.1.03.02.05.000
IRAP PER AGGIORNAMENTO DEL PIANO REGIONALE DI RISANAMENTO E MANTENIMENTO DELLA QUALITA' DELL'ARIA AI SENSI DEL D.LGS. N. 155/2010 E SS.MM.II.	U00349	1	09	0908	1	U.1.02.01.01.000
PAGAMENTO IRAP PER COMPENSI LIQUIDATI DALL'UOD 02	U00359	1	14	1401	1	U.1.02.01.01.000
PAGAMENTO IRAP PER COMPENSI LIQUIDATI DALLA DIREZIONE GENERALE 02 - UOD 01	U00361	1	14	1401	1	U.1.02.01.01.000
ONERI RIFLESSI - CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER COMPENSI LIQUIDATI DALLA DIREZIONE GENERALE 02 - UOD 01	U00365	1	14	1401	1	U.1.01.02.01.000
SPESE PER LA GESTIONE DEL GLOBAL MEDIUM TERM NOTE PROGRAMME	U00367	1	01	0103	1	U.1.03.02.17.000
INTERESSI PASSIVI	U00382	1	09	0903	1	U.1.07.06.99.000
IRAP	U00385	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000
PAGAMENTO DI DEBITI FUORI BILANCIO EX ART. 47 LR 7/2002 DERIVANTI DA SENTENZE PASSATE IN GIUDICATO IN MATERIA DI PERSONALE RELATIVE A COMPENSI RICONOSCIUTI, RIVALUTAZIONI E SPESE LEGALI DI COMPETENZA DELLA D.G. 55.14	U00387	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
PAGAMENTO DI DEBITI FUORI BILANCIO EX ART. 47 LR 7/2002 DERIVANTI DA SENTENZE PASSATE IN GIUDICATO IN MATERIA DI PERSONALE RELATIVE A ONERI RIFLESSI DI COMPETENZA DELLA D.G. 55.14	U00388	1	01	0110	1	U.1.01.02.01.000
PAGAMENTO DI DEBITI FUORI BILANCIO EX ART. 47 LR 7/2002 DERIVANTI DA SENTENZE PASSATE IN GIUDICATO IN MATERIA DI PERSONALE RELATIVE AD INTERESSI DI COMPETENZA DELLA D.G. 55.14	U00389	1	01	0110	1	U.1.07.06.99.000
SPESE PER CANONE RAI.	U00399	1	01	0105	1	U.1.02.01.99.000
SPESA ED ONERI ACCESSORI PER LA GESTIONE DEI BENI IMMOBILI DI PROPRIETA' REGIONALE E DELLE SEDI ISTITUZIONALI.	U00403	1	01	0105	1	U.1.03.02.09.000
ONERI PER LA GESTIONE ORDINARIA DEL PATRIMONIO PROVENIENTE DAL SOPPRESSO PATRONATO REGINA MARGHERITA PRO-CIECHI ISTITUTO PAOLO COLOSIMO DI NAPOLI. D.G.R. 341/2014	U00406	1	01	0105	1	U.1.04.03.02.000
ONERI PER LA GESTIONE ORDINARIA DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI IN USO ALLA REGIONE.	U00420	1	01	0105	1	U.1.03.02.07.000
PAGAMENTO IMPOSTE E TASSE DIVERSE	U00443	1	01	0101	1	U.1.02.01.99.000
RIMBORSI DI SOMME A QUALSIASI TITOLO INDEBITAMENTE INTROITATE DALLA REGIONE CAMPANIA RELATIVAMENTE A VOCI DI ENTRATA DI PERTINENZA DELLA DG 55-14	U00444	1	01	0110	1	U.1.09.99.05.000
ACQUISTO LICENZE PER L'ACCESSO A SERVIZI DI GESTIONE E MONITORAGGIO DELL'INDEBITAMENTO	U00457	1	01	0103	1	U.1.03.02.07.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE PER LE ATTIVITA' DELLA DIREZIONE GENERALE 50-05.	U00461	1	12	1207	1	U.1.02.01.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE PER LE ATTIVITA' DELLA DIREZIONE GENERALE 50-05.	U00463	1	12	1207	1	U.1.01.02.01.000
SPESE PER L'ACQUISTO DEI SERVIZI DI MONITORAGGIO DEL RATING FINANZIARIO	U00465	1	01	0103	1	U.1.03.02.17.000
ONERI PER L'ACQUISTO DI SOFTWARE E SERVIZI INFORMATICI PER LA GESTIONE DEGLI ADEMPIMENTI FISCALI A CARICO DELLA REGIONE	U00467	1	01	0103	1	U.1.03.02.07.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE (ONERI RIFLESSI PER PAGAMENTO COLLABORAZIONI)	U00471	1	01	0101	1	U.1.01.02.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) A CARICO DELL'ENTE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE (IRAP PER PAGAMENTO COLLABORAZIONI)	U00472	1	01	0101	1	U.1.02.01.01.000
LIQUIDAZIONE DEGLI ONERI CONTRIBUTIVI CHE LA LEGGE PONE A CARICO DEL DATORE DI LAVORO RELATIVI AI RECUPERI DEL VALORE CAPITALE DEI BENEFICI CONCESSI IN SEDE DI PENSIONE E DI TFS/TFR DAGLI ENTI PREVIDENZIALI AGLI EX DIPENDENTI DEL RUOLO DELLA GIUNTA REGIONALE DELLA CAMPANIA	U00474	1	01	0110	1	U.1.01.02.02.000
ONERI PER LA GESTIONE ORDINARIA DELL'EX ISTITUTO P. COLOSIMO E DEI PATRIMONI DEGLI ENTI SOPPRESSI DI CUI AI COMMI 4 E 5 DELL'ART. 117 DEL D.P.R. 24 LUGLIO 1977, N. 616 - SERVIZI DI MANUTENZIONE IMPIANTI E TECNICO GESTIONALI AI LOCALI DELL'ISTITUTO	U00480	1	01	0105	1	U.1.03.02.09.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) A CARICO DELL'ENTE PER COMPENSI AI COMMISSARI AD ACTA PER L'ATTUAZIONE DELLE MISURE PREVISTE DAL PIANO DI STABILIZZAZIONE FINANZIARIA DELLA REGIONE CAMPANIA (DECRETO MINISTERO DELL' ECONOMIA E DELLE FINANZE N. 34626 DEL 18/04/2013).	U00481	1	01	0101	1	U.1.02.01.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) A CARICO DELL'ENTE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE (IRAP PER PAGAMENTO INDENNITA' DIRIGENTI E PERSONALE REGIONALE)	U00487	1	01	0101	1	U.1.02.01.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE (ONERI RIFLESSI PER PAGAMENTO INDENNITA' DIRIGENTI E PERSONALE REGIONALE)	U00489	1	01	0101	1	U.1.01.02.01.000
SERVIZIO SOSTITUTIVO DELLA MENSA PER GLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE (SPESA OBBLIGATORIA)	U00495	1	01	0101	1	U.1.01.01.02.000
SPESE RELATIVE ALL'APPLICAZIONE DELL'ART.23 DELLA L.R. N.1/2009, NONCHE' ATTIVITA' EX ART. 14 DEL CCDI AL PERSONALE IMPEGNATO NELLE ATTIVITA' CONNESSE AL RECUPERO PER OMESSI PAGAMENTI, SANZIONI PECUNIARIE COMMINATE IN VIA AMMINISTRATIVA PER TRASGRESSIONI ALLA TASSA REGIONALE SULLA CIRCOLAZIONE A DECORRERE DAL 1/1/1999 (ART. 17, COMMA 10, LEGGE 449/1997).	U00501	1	01	0104	1	U.1.01.01.01.000
ONERI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI DI DIRETTA COLLABORAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE (PAGAMENTO INDENNITA' DIRIGENTI E PERSONALE REGIONALE).	U00513	1	01	0101	1	U.1.01.01.01.000
IMPOSTA DI BOLLO SU CONTRATTI IN STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI.	U00532	1	50	5001	1	U.1.02.01.02.000
ONERI PER ACCESSI A BANCHE DATI, UTENZE E CANONI.	U00545	1	01	0104	1	U.1.03.02.05.000
COMMISSIONI PER SERVIZI FINANZIARI BANCARI E POSTALI PER LA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI REGIONALI.	U00547	1	01	0104	1	U.1.03.02.17.000
COMMISSIONI PER SERVIZI PER IL CONTO CORRENTE POSTALE UNICO DEDICATO ALLE ENTRATE REGIONALI.	U00549	1	01	0104	1	U.1.03.02.17.000
SPESE PER IMPOSTE SUGLI IMMOBILI REGIONALI - IMU - TASI - IUC.	U00555	1	01	0105	1	U.1.02.01.11.000
SPESE PER IMPOSTE DI REGISTRAZIONE CONTRATTI DI FITTO E BOLLO.	U00557	1	01	0105	1	U.1.02.01.02.000
SPESE PER COSAP.	U00559	1	01	0105	1	U.1.02.01.07.000
SPESE PER CONTRIBUTI DI BONIFICA.	U00561	1	01	0105	1	U.1.02.01.99.000

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

DESCRIZIONE	CAPITOLO	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	IV LIVELLO
SPESE IN ESECUZIONE DI GIUDIZI DI OTTEMPERANZA IN MATERIA DI PERSONALE	U00569	1	01	0110	1	U.1.10.05.04.000
PAGAMENTO IRAP PER COMPENSI LIQUIDATI DALLA DIREZIONE GENERALE 02.	U00601	1	14	1401	1	U.1.02.01.01.000
ONERI RIFLESSI - CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER COMPENSI LIQUIDATI DALLA DIREZIONE GENERALE 02.	U00602	1	14	1401	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER LE ATTIVITÀ DI PROGETTAZIONE (ONERI RIFLESSI).	U00614	1	01	0106	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER GLI ORGANI COLLEGIALI E GRUPPI DI PROGETTAZIONE (ONERI RIFLESSI)	U00615	1	01	0105	1	U.1.01.02.01.000
IRAP SU COMPENSI PER COMMISSIONI REGIONALI E PROVINCIALI PER LA DETERMINAZIONE DEI VALORI AGRICOLI MEDI DELLE INDENNITÀ DI ESPROPRIO	U00618	1	08	0801	1	U.1.02.01.01.000
FONDO PER IL COMPENSO PER IL LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE ART. 14 CCNL 01/04/1999	U00651	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PERDITE ORGANISMI E SOCIETÀ PARTECIPATE (ART. 1 COMMA 552 LEGGE N. 147/2013)	U00691	1	01	0103	1	U.1.10.01.99.000
TRIBUTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI PER INCENTIVI AL PERSONALE	U00695	1	01	0104	1	U.1.01.02.01.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - AUTORITÀ DI AUDIT	U00729	1	01	0111	1	U.1.03.02.18.000
ONERI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI TECNOLOGICI DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ REGIONALE E DELLE SEDI DELLA REGIONE CAMPANIA.	U00805	2	01	0106	2	U.2.02.01.09.000
ONERI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE DI PROTEZIONE ED INTERVENTI DI VIDEOSORVEGLIANZA RELATIVAMENTE AI BENI IMMOBILI REGIONALI.	U00807	2	01	0106	2	U.2.02.01.09.000
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE NECESSARIE AI FINI DELL'ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DAL D.LGS. 81/08 E SS.MM.II.	U00808	1	01	0110	1	U.1.01.02.01.000
SPESE CONNESSE ALL'ATTIVITÀ DEL NUCLEO PER IL SUPPORTO E L'ANALISI DELLA REGOLAMENTAZIONE (NUSAR) ART. 8 L.R. N. 11 DEL 14 OTTOBRE 2015.	U00827	1	01	0101	1	U.1.03.02.12.000
LA REGIONE IN UN CLICK. ART. 12 L.R. N. 11 DEL 14 OTTOBRE 2015.	U00829	1	01	0108	1	U.1.03.02.19.000
SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (SURAP) . ART 19 DELLA L.R. N. 11 DEL 14 OTTOBRE 2015- SPESE CORRENTI	U00831	1	01	0108	1	U.1.03.02.19.000
SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (SURAP) . ART 19 DELLA L.R. N. 11 DEL 14 OTTOBRE 2015- SPESE INVESTIMENTO	U00833	2	01	0108	2	U.2.02.03.02.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL FUNZIONAMENTO DEL NUSAR PRESSO L'UFFICIO LEGISLATIVO DI CUI ALL'ART. 8 COMMA 1 DELLA L.R. 11/2015	U00837	1	01	0101	1	U.1.01.02.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) A CARICO DELL'ENTE PER IL FUNZIONAMENTO DEL NUSAR PRESSO L'UFFICIO LEGISLATIVO DI CUI ALL'ART. 8 COMMA 1 DELLA L.R. 11/2015.	U00839	1	01	0101	1	U.1.02.01.01.000
MISURE PER LA CITTADINANZA ATTIVA - REALIZZAZIONE DI UN SITO INTERNET INTERATTIVO CON GLI UTENTI. ART. 7 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016.	U00849	1	01	0108	1	U.1.04.04.01.000
SPESE PER INCENTIVI E/O COMPENSI AI DIPENDENTI REGIONALI IMPEGNATI NELLA REDAZIONE DEL PIANO PAESAGGISTICO E/O PUT REGIONALE E/O PIANO TERRITORIALE REGIONALE E/O PIANI E PROGRAMMI PER LA SALVAGUARDIA E VALORIZZAZIONE DEI BENI PAESISTICI E AMBIENTALI	U00857	1	09	0902	1	U.1.01.01.01.000
SPESA PER CANONI PER L'AGGIORNAMENTO DELLE CARTOGRAFIE RELATIVE ALLA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE REGIONALE PER LA VALORIZZAZIONE E LA SALVAGUARDIA DEL TERRITORIO (ART 9 L.R. N. 13/2008).	U00867	1	09	0902	1	U.1.03.02.05.000
SPESE PER INCENTIVI E/O COMPENSI AI CONSULENTI ESTERNI ED AI DIPENDENTI REGIONALI IMPEGNATI NELLA REDAZIONE DEI PIANI PAESISTICI E/O PUT REGIONALE E/O PIANO TERRITORIALE REGIONALE E/O PIANI E PROGRAMMI PER LA SALVAGUARDIA E VALORIZZAZIONE DEI BENI PAESISTICI E AMBIENTALI NONCHE' PER LE RELATIVE SPESE DI REDAZIONE, PUBBLICAZIONE E DIFFUSIONE. - PAGAMENTO CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	U00879	1	09	0902	1	U.1.01.02.01.000
SPESE PER INCENTIVI E/O COMPENSI AI CONSULENTI ESTERNI ED AI DIPENDENTI REGIONALI IMPEGNATI NELLA REDAZIONE DEI PIANI PAESISTICI E/O PUT REGIONALE E/O PIANO TERRITORIALE REGIONALE E/O PIANI E PROGRAMMI PER LA SALVAGUARDIA E VALORIZZAZIONE DEI BENI PAESISTICI E AMBIENTALI NONCHE' PER LE RELATIVE SPESE DI REDAZIONE, PUBBLICAZIONE E DIFFUSIONE. - PAGAMENTO IRAP	U00881	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000
IRAP A CARICO DELL'ENTE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE NECESSARIE AI FINI DELL'ADEMPIMENTO DEGLI OBBLIGHI PREVISTI DAL D.LGS. 81/08 E SS.MM.II.	U00883	1	01	0110	1	U.1.02.01.01.000
SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ REGIONALE E DELLE SEDI ISTITUZIONALI.	U00885	2	01	0106	2	U.2.02.01.09.000
TRIBUTI LOCALI ED ALTRI ONERI ISCRITTI A RUOLO OGGETTO DI COMPENSAZIONE IN ESECUZIONE DELLA DGR N. 665/2015	U00897	1	01	0111	1	U.1.02.01.11.000
INTERVENTI PER LA PROMOZIONE DI PARI OPPORTUNITÀ. CC.LL. 98/2001, DELIB. G.R. N. 6960 DEL 22/12/2000. ALTRI SERVIZI	U00907	1	15	1501	1	U.1.03.02.99.000
REISCRIZIONE PER PAGAMENTI SU RIENTRI FINANZIARI POR 2000/2006 CADUTI IN PERENZIONE AMMINISTRATIVA AI SENSI DELL'ART.42 DELLA L.R. 7/2002	U00928	2	01	0112	2	U.2.05.99.99.000
IMPOSTA DI BOLLO SU LIBRI REGISTRI ED ALTRI DOCUMENTI RILEVANTI AI FINI TRIBUTARI-DM MINISTRE ECONOMIA E FINANZE 17/06/2014	U00995	1	01	0103	1	U.1.02.01.02.000
IVA A DEBITO SUGLI ACQUISTI INTRACOMUNITARI E ACQUISTI DI CUI ALL'ART. 7 TER DEL DPR N. 663/1972 EFFETTUATI NELL'AMBITO DELLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	U00997	1	01	0103	1	U.1.10.03.01.000
IVA A DEBITO PER LE ATTIVITÀ COMMERCIALI	U00998	1	01	0103	1	U.1.10.03.01.000
FONDO SPECIALE PER GLI ONERI RELATIVI A SPESE CORRENTI DERIVANTI DALL'ATTUAZIONE DELLA LEGGE DELR/LR. N.14 DEL 9 NOVEMBRE 2015	U01002	1	20	2003	1	U.1.10.01.99.000
FONDO DEBITI FUORI BILANCIO PARTE CAPITALE	U01028	2	20	2001	2	U.2.05.99.99.000
FONDO DESTINATO AL RIMBORSO DELLA SOMMA EROGATA DALLO STATO PER LA COPERTURA DEL DEBITO SANITARIO RESIDUO AL 31/12/2005. COSI' COME PREVISTO DALL'ACCORDO CON LO STATO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 180, LEGGE 311/2004 (ART. 2, L.R. N. 5/2007 E ART. 44, L.R. N. 1/2012) - QUOTA CAPITALE	U01039	4	50	5002	4	U.4.03.01.01.000
FONDO DESTINATO AL RIMBORSO DELLA SOMMA EROGATA DALLO STATO PER LA COPERTURA DEL DEBITO SANITARIO RESIDUO AL 31/12/2005. COSI' COME PREVISTO DALL'ACCORDO CON LO STATO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 180, LEGGE 311/2004 (ART. 2, L.R. N. 5/2007 E ART. 44, L.R. N. 1/2012) - QUOTA INTERESSI	U01043	1	50	5001	1	U.1.07.05.01.000
IRAP PER SPESE DA CONTENZIOSO	U01048	1	16	1601	1	U.1.02.01.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE- SCUOLA DI PROTEZIONE CIVILE	U01081	1	11	1101	1	U.1.01.02.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) - SCUOLA DI PROTEZIONE CIVILE	U01083	1	11	1101	1	U.1.02.01.01.000
UTENZE ECANONI (TELEFONIA FISSA E MOBILE, RETI DI TRASMISSIONE UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI N.A.C).	U01122	1	11	1101	1	U.1.03.02.05.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP)	U01201	1	11	1101	1	U.1.02.01.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	U01203	1	11	1101	1	U.1.01.02.01.000
BONIFICA MONTANA E FORESTAZIONE (L.R. 7/5/96, N. 11) - ATTIVITÀ REGIONE.	U01228	1	09	0905	1	U.1.01.01.01.000
PREVENZIONE E LOTTA AGLI INCENDI BOSCHIVI (LEGGE 353/00 E L.R.7.5.96, N.11). UTENZE E CANONI	U01237	1	09	0905	1	U.1.03.02.05.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - SEGRETERIA DI GIUNTA	U01300	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER LA PROGRAMMAZIONE ECONOMIC	U01302	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LE	U01303	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER LA TUTELA DELLA SALUTE E I	U01306	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER L'AMBIENTE E L'ECOSISTEMA	U01307	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

DESCRIZIONE	CAPITOLO	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	IV LIVELLO
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE AGRICOLE, ALI	U01308	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER LA MOBILITÀ	U01310	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER I LAVORI PUBBLICI E LA PRO	U01311	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER IL GOVERNO DEL TERRITORIO	U01312	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER L'UNIVERSITÀ, LA RICERCA E	U01314	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER L'ISTRUZIONE, LA FORMAZION	U01315	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER LE POLITICHE SOCIALI, LE P	U01316	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE FINANZIARIE	U01318	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE STRUMENTALI	U01319	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - AVVOCATURA REGIONALE	U01320	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - UFFICIO PER IL FEDERALISMO	U01321	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - NUCLEO PER LA VALUTAZIONE E LA VERIFICA DEGLI INV	U01322	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - DATORE DI LAVORO	U01323	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - UFFICIO PER I PARCHI, LE RISERVE E I SITI UNESCO	U01324	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - UNITÀ OPERATIVA GRANDI PROGETTI	U01325	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACCERTAMENTI SANITARI: PAGAMENTO PARCELLE VISITE MEDICO-FISCALI EX ART.5 DELLA LEGGE 300/70 E PAGAMENTO VISITE PER L'ACCERTAMENTO DELL'IDONEITÀ SUL LAVORO. D.LGS. N°626/94 E 242/96 (SPESA OBBLIGATORIA) - PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE IDRICHE	U01326	1	01	0110	1	U.1.03.02.18.000
ACQUISTO DI BENI E MATERIALE DI CONSUMO PER IL CENTRO ITTIOGENICO REGIONALE ISCA - STP SALERNO	U01336	1	09	0905	1	U.1.03.01.02.000
SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE PER IL CENTRO ITTIOGENICO REGIONALE ISCA - STP SALERNO	U01338	1	09	0905	1	U.1.03.02.11.000
SPESE PER ORGANIZZAZIONE EVENTI DIVULGATIVI PER IL CENTRO ITTIOGENICO REGIONALE ISCA - STP SALERNO	U01340	1	09	0905	1	U.1.03.02.02.000
INTERESSI PASSIVI ? DIREZIONE GENERALE	U01379	1	09	0902	1	U.1.07.06.99.000
Interessi passivi	U01381	1	09	0906	1	U.1.07.06.99.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P) PER LE ATTIVITA' CONNESSE ALLE PROCEDURE DI VALUTAZIONE AMBIENTALE VAS (D.LGS. 152/2006 E DPGR 17/2009), VIA (D.LGS. 152/2006 E REG.REG. 2/2010), VI (DPR 357/1997 E REG. REG. 1/2010).	U01390	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.06.08.	U01395	1	09	0906	1	U.1.03.02.99.000
ONERI PER IL PAGAMENTO DEL PERSONALE DELLE PROVINCE L.R. N. 14 DEL 9 NOVEMBRE 2015	U01450	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
ONERI PER INTERVENTI RELATIVI ALL'ATTIVITA' DELL'UFFICIO DELL'ENERGY MANAGER	U01458	2	01	0106	2	U.2.02.01.09.000
Interessi passivi	U01461	1	09	0904	1	U.1.07.06.99.000
I.R.A.P. ? UOD VALUTAZIONI AMBIENTALI	U01477	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000
INTERESSI PASSIVI - VALUTAZIONI AMBIENTALI	U01481	1	09	0902	1	U.1.07.06.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.17.92.	U01489	1	09	0902	1	U.1.03.02.99.000
UTENZE E CANONI PER LA GESTIONE DEI SISTEMI ACQUEDOTTISTICI REGIONALI.	U01495	1	09	0904	1	U.1.03.02.05.000
UTENZE E CANONI PER LA GESTIONE DEI COMPLESSI DEPURATIVI REGIONALI.	U01497	1	09	0904	1	U.1.03.02.05.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. DG 50.15.	U01527	1	01	0105	1	U.1.03.02.99.000
RIMBORSO SPESE PER PERSONALE INCARICATO	U01529	1	01	0105	1	U.1.03.02.02.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P) PER LE ATTIVITÀ DELLA MISSIONE 09 PROGRAMMA 04.	U01578	1	09	0904	1	U.1.02.01.01.000
INCENTIVO PER ATTIVITÀ DI PROGETTAZIONE DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE NONCHÉ ATTIVITÀ TECNICO-AMMINISTRATIVE AD ESSE CONNESSE DI CUI ALL'ART. 92 DECRETO LEGISLATIVO 12 APRILE 2006 N. 163 E SS.MM.II. ED ALL'ART. 11 DELLA LEGGE REGIONALE 27 FEBBRAIO 2007 N. 3 E SS.MM.II.	U01579	1	09	0904	1	U.1.01.01.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER LE ATTIVITÀ DELLA MISSIONE 09 PROGRAMMA 04.	U01583	1	09	0904	1	U.1.01.02.01.000
SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE L'ART. 33 DEL DLGS 152/06	U01609	1	09	0902	1	U.1.03.02.11.000
TRASFERIMENTO AI COMUNI CAMPANI PER L'ACQUISTO DI CENTRALINE ATTE AL RILEVAMENTO DI CONCENTRAZIONE DI EMISSIONI INQUINANTI NELL'ARIA (ART 13 COMMA 1 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016)	U01644	1	09	0908	1	U.1.04.01.02.000
RISORSE DELL'AGENZIA REGIONALE CAMPANIA PER LA DIFESA SUOLO TRASFERITE ALL'ARPA	U01689	1	09	0901	1	U.1.04.01.02.000
CAMPAGNA DI MONITORAGGIO PER INDIVIDUARE GLI SCARICHI ABUSIVI DI CARATTERE CIVILE E INDUSTRIALI CHE SI VERIFICANO LUNGO IL RETICOLO DI CANALI DEI REGNI LAGNI (ART. 13 COMMA 2 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016)	U01698	1	09	0908	1	U.1.04.03.02.000
GESTIONE DEGLI IMPIANTI DEPURATIVI	U01703	1	09	0904	1	U.1.03.02.15.000
TRASFERIMENTO FONDI ARCADIS IN LIQUIDAZIONE	U01715	1	09	0901	1	U.1.04.01.02.000
TRASFERIMENTO FONDI ARCADIS IN LIQUIDAZIONE - FORNITURE	U01717	1	09	0901	1	U.1.03.02.05.000
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO CARTOGRAFICO REGIONALE	U01728	1	08	0801	1	U.1.03.02.10.000
RESTAURO CONSERVATIVO CON RISTRUTTURAZIONE ARCHITETTONICA DI VILLA EPISCOPIO	U01738	2	01	0112	2	U.2.02.01.10.000
ONERI PER INTERVENTI DI RIMOZIONE E SMALTIMENTO, SU FABBRICATI DI PROPRIETA' REGIONALE, DI MATERIALI CONTENENTI AMIANTO.	U01740	1	01	0106	1	U.1.03.02.09.000
ONERI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE DI PROTEZIONE RELATIVAMENTE AI BENI IMMOBILI REGIONALI.	U01742	2	01	0106	2	U.2.02.01.09.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P)	U01760	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

DESCRIZIONE	CAPITOLO	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	IV LIVELLO
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P)	U01762	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P)	U01764	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P)	U01766	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P)	U01768	1	09	0902	1	U.1.02.01.01.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.17.05.	U01772	1	09	0902	1	U.1.03.02.99.000
ATTIVITA' DI GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI DEPURAZIONE	U01773	1	09	0904	1	U.1.03.02.15.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.17.06.	U01775	1	09	0902	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.17.07.	U01777	1	09	0902	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.17.08.	U01779	1	09	0902	1	U.1.03.02.99.000
INCENTIVO PER ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE NONCHE' ATTIVITA' TECNICO-AMMINISTRATIVE AD ESSE CONNESSE DI CUI ART. 92 DECRETO LEGISLATIVO 12 APRILE 2006 N.163 E SS.MM.II. AD ART. 11 DELLA LEGGE REGIONALE 27 FEBBRAIO 2007 N.3	U01781	1	09	0903	1	U.1.01.01.01.000
IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P) PER LE ATTIVITA' DELLA MISSIONE 09 PROGRAMMA 03 - LIBERA	U01783	1	09	0903	1	U.1.02.01.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER LE ATTIVITA' DELLA MISSIONE 09 PROGRAMMA 03 - LIBERA	U01785	1	09	0903	1	U.1.01.02.01.000
INTERESSI PASSIVI PER DFB DI COMPETENZA DELLA UOD 50.17.06	U01787	1	09	0902	1	U.1.07.06.99.000
ONERI DA CONTENZIOSO PER DFB DI COMPETENZA DELLA UOD 50.17.07	U01789	1	09	0902	1	U.1.10.05.04.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.17.09.	U01804	1	09	0902	1	U.1.03.02.99.000
ART. 45 DEL D.L. 66/2014. BUY BACK TITOLI OBBLIGAZIONARI. ONERI LEGALI	U01832	1	01	0103	1	U.1.03.02.99.000
ACQUISTO, IN SOSTITUZIONE DEL SERVIZIO MENSA E/O PER IL CONTRIBUTO MONETARIO, DI BUONI PASTO DESTINATI AGLI OPERAI IDRAULICO FORESTALI (LR N. 11/96) IN SERVIZIO PRESSO I VIVAI E FORESTE DEMANIALI - STP AV-BN-CE-NA-SA	U01835	1	09	0905	1	U.1.01.01.02.000
INFRASTRUTTURE - OPCM 3908/2010	U01880	2	09	0904	2	U.2.02.01.09.000
INTERESSI PASSIVI	U01881	1	09	0904	1	U.1.07.06.99.000
L.R. 11/96 RETRIBUZIONI LORDE A FAVORE DEL PERSONALE FORESTALE IN CARICO AI SERVIZI TERRITORIALI PROVINCIALI DI AV BN CE NA SA	U01888	1	09	0905	1	U.1.01.01.01.000
L.R. 11/96 ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE PER RETRIBUZIONI LORDE A FAVORE DEL PERSONALE FORESTALE IN CARICO AI SERVIZI TERRITORIALI PROVINCIALI DI AVELLINO - BENEVENTO - CASERTA - NAPOLI - SALERNO	U01890	1	09	0905	1	U.1.01.02.01.000
L.R. 11/96 IRAP SU RETRIBUZIONI A FAVORE DEL PERSONALE FORESTALE IN CARICO AI SERVIZI TERRITORIALI PROVINCIALI DI AV BN CE NA SA	U01892	1	09	0905	1	U.1.02.01.01.000
PREVENZIONE DEGLI INCENDI BOSCHIVI E TUTELA DEL PATRIMONIO FORESTALE (LEGGE 353/00 E L.R.7.5.96, N.11). CONVENZIONE CON LE AMMINISTRAZIONI CENTRALI.	U01894	1	09	0905	1	U.1.04.01.01.000
TUTELA E GESTIONE SOSTENIBILE DEL PATRIMONIO FORESTALE REGIONALE - SUAF" (ART. 9 DEL REGOLAMENTO REGIONALE 28/09/2017, N. 3)	U01896	2	16	1602	2	U.2.02.03.02.000
POLIZIA IDRAULICA	U01897	1	09	0901	1	U.1.03.02.15.000
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA RETE VIARIA DEL TERRITORIO REGIONALE. ART 7 L.R. N. 15 DEL 05.08.2019	U02073	2	09	0901	2	U.2.03.01.02.000
RETE AEROPORTUALE CAMPANIA-RICAPITALIZZAZIONE DEL CONSORZIO AEROPORTO DI POTECAGNANO SALERNO, ART. 17 DELLA L.R. 11 AGOSTO 2005, N.15	U02083	1	10	1004	1	U.1.04.01.02.000
TRASPORTO PUBBLICO LOCALE. SERVIZI FERROVIARI DI INTERESSE REGIONALE. PIANO CHIUSURA CONTRATTO CON TRENITALIA SPA	U02161	1	10	1001	1	U.1.03.02.15.000
SPESE PER LA GESTIONE E L'AMMORDENAMENTO DELLE FUNICOLARI DI MONTE FAITO E MONTEVERGINE. ART. 5 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016	U02248	1	10	1002	1	U.1.04.03.01.000
SPESE PER LA GESTIONE E L'AMMORDENAMENTO DELLA SEGGIOVIA DEL LACENO. ART. 5 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016 E L.R. 5 APRILE 2016, N. 6	U02249	1	10	1002	1	U.1.04.03.99.000
CONSULENZE E COMMISSIONI PER L'ATTUAZIONE DELLA RIFORMA DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE. COMPENSI PER PERSONALE INTERNO	U02289	1	10	1002	1	U.1.01.01.01.000
ONERI IRAP SU COMPENSI PER CONSULENZE E COMMISSIONI PER L'ATTUAZIONE DELLA RIFORMA DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	U02291	1	10	1002	1	U.1.02.01.01.000
ONERI RIFLESSI E CONTRIBUTIVI SU COMPENSI PER CONSULENZE E COMMISSIONI PER L'ATTUAZIONE DELLA RIFORMA DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	U02293	1	10	1002	1	U.1.01.02.01.000
COMPENSI AL PERSONALE REGIONALE SULLE SPESE DI PROGETTAZIONE AI SENSI DEL D.LGS. 163/06 E DELLA L.R. 3/07.	U02295	1	10	1004	1	U.1.01.01.01.000
ONERI RIFLESSI E CONTRIBUTIVI PER COMPENSI AL PERSONALE REGIONALE SULLE SPESE DI PROGETTAZIONE AI SENSI DEL D. LGS. 163/06 E DELLA L.R. 3/07.	U02297	1	10	1004	1	U.1.01.02.01.000
ONERI IRAP PER COMPENSI AL PERSONALE REGIONALE SULLE SPESE DI PROGETTAZIONE AI SENSI DEL D.LGS. 163/06 E DELLA L.R. 3/07.	U02299	1	10	1004	1	U.1.02.01.01.000
GESTIONE NUOVI COMPITI AMMINISTRATIVI E TECNICI NEL SETTORE DELLA PORTUALITA'. FORNITURA ENERGIA ELETTRICA E APPROVVIGIONAMENTO IDRICO.	U02300	1	10	1004	1	U.1.03.02.05.000
FONDI DESTINATI AL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE PER SERVIZI MINIMI SU FERRO. QUOTA REGIONALE.	U02390	1	10	1001	1	U.1.03.02.15.000
RIMBORSO IN FAVORE DEL PERSONALE PER MISSIONI DI SERVIZIO	U02999	1	01	0112	1	U.1.03.02.02.000
FONDO PROGRAMMA DI AZIONI PER LA GESTIONE DEL RISCHIO IN CAMPANIA (D.LGS 102/2004 S.M.I) - TRASFERIMENTI AD ENTI PUBBLICI	U03003	1	16	1601	1	U.1.04.01.01.000
FONDO PROGRAMMA DI AZIONI PER LA GESTIONE DEL RISCHIO IN CAMPANIA (D.LGS 102/2004 S.M.I) - TRASFERIMENTI DA ENTI PRIVATI	U03009	1	16	1601	1	U.1.04.04.01.000
PIANO DI VALORIZZAZIONE DELLE PRODUZIONI TIPICHE AGRO-ALIMENTARI DELLA CAMPANIA: "ECCELLENZE CAMPANE - CAMPANIA CIBO PER L'ANIMA". ART. 10 COMMA 4 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016 - TRASFERIMENTO AMMINISTRAZIONI LOCALI	U03011	1	16	1601	1	U.1.04.01.02.000
PIANO DI VALORIZZAZIONE DELLE PRODUZIONI TIPICHE AGRO-ALIMENTARI DELLA CAMPANIA: "ECCELLENZE CAMPANE - CAMPANIA CIBO PER L'ANIMA". ART. 10 COMMA 4 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016	U03012	1	16	1601	1	U.1.03.02.02.000
PIANO DI VALORIZZAZIONE DELLE PRODUZIONI TIPICHE AGRO-ALIMENTARI DELLA CAMPANIA: "ECCELLENZE CAMPANE - CAMPANIA CIBO PER L'ANIMA". ART. 10 COMMA 4 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016 - TRASFERIMENTI CORRENTI ALTRE IMPRESE	U03013	1	16	1601	1	U.1.04.03.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. STAFF 50.13.93.	U03025	1	01	0103	1	U.1.03.02.99.000
GRUPPO PROGETTUALE SPESE CORRENTI	U03036	1	16	1601	1	U.1.01.01.01.000
GRUPPO PROGETTUALE ONERI SOCIALI	U03038	1	16	1601	1	U.1.01.02.01.000
GRUPPO PROGETTUALE - IRAP	U03040	1	16	1601	1	U.1.02.01.01.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. DG 50.01.	U03092	1	01	0104	1	U.1.03.02.99.000
CONTRIBUTI STRAORDINARI IN FAVORE DEI CONSORZI DI BONIFICA	U03107	1	09	0901	1	U.1.04.03.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. STAFF 50.08.92.	U03141	1	01	0104	1	U.1.03.02.99.000
ONERI DERIVANTI DA SENTENZE E CONTENZIOSI. SPESE PER INTERESSI	U03142	1	10	1002	1	U.1.07.06.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.08.02.	U03143	1	01	0104	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.08.04.	U03145	1	01	0104	1	U.1.03.02.99.000
ONERI DERIVANTI DA SENTENZE E CONTENZIOSI. ONERI RIFLESSI E CONTRIBUTIVI	U03146	1	10	1002	1	U.1.01.02.01.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.08.07.	U03147	1	01	0104	1	U.1.03.02.99.000
ONERI DERIVANTI DA SENTENZE E CONTENZIOSI. COMPENSI AL PERSONALE REGIONALE	U03148	1	10	1002	1	U.1.01.01.01.000
ONERI DERIVANTI DA SENTENZE E CONTENZIOSI. SPESE PER RISARCIMENTO DANNI	U03154	1	10	1002	1	U.1.10.05.02.000
SPESE DI CONSUMO PER ATTIVITA' UOD	U03155	1	09	0901	1	U.1.03.02.01.000
RIMBORSO SPESE PERSONALE DIPENDENTE	U03157	1	09	0901	1	U.1.03.02.02.000
CONTRIBUTO COMUNE CASTEL VOLTURNO EX ART.5, COMMA 1 LR 58/2018	U03168	1	08	0803	1	U.1.04.01.02.000
RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE O.R.G.R.	U03420	1	09	0908	1	U.1.03.02.02.000
COVENZIONE ARPA LOMBARDIA SISTEMA ORSO	U03424	1	09	0908	1	U.1.04.01.02.000
COVENZIONE O.R.G.R. CON UNIVERSITA' DELLA CAMPANIA	U03426	1	09	0908	1	U.1.04.01.02.000
SPESE DI FUNZIONAMENTO E CONSULENZA DELL'O.R.G.R.	U03428	1	09	0908	1	U.1.03.01.01.000
IRAP - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE DELLA DIREZIONE GENERALE 50_07	U03593	1	16	1601	1	U.1.02.01.01.000
INPS E INAIL - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI EFFETTUATI DALLA DIREZIONE GENERALE 52-06.	U03595	1	16	1601	1	U.1.01.02.01.000
UTILIZZO RINVENIENZE P.O.R. - DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE STRUMENTALI.	U03864	2	01	0112	2	U.2.02.01.10.000
SPESE PER L'ESPLETAMENTO DEI CONTROLLI E PER LE ATTIVITA' VALUTATIVE DI PERTINENZA DELLA DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LE ATTIVITA' PRODUTTIVE SUGLI INTERVENTI OGGETTO DI AGEVOLAZIONI.	U04030	1	14	1401	1	U.1.01.01.01.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.02.02.	U04073	1	14	1401	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.02.05.	U04077	1	14	1401	1	U.1.03.02.99.000
Start up L.R 6/2016	U04099	2	14	1401	2	U.2.03.03.03.000
SPESE PER L'ACQUISTO DI STRUMENTAZIONE NECESSARIA PER LE AZIONI DI VERIFICA DI CUI ALLA L.R. 8/2008 E SS.MM.II	U04121	2	14	1402	2	U.2.02.01.05.000
SPESE PER SUPPORTO ALLE ATTIVITA' DI CUI ALLA L.R. 8/2008	U04125	1	14	1401	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER SERVIZIO DI ACCESSO ALLA BANCA DATI DEL REGISTRO DELLE IMPRESE - UOD 06	U04127	1	14	1401	1	U.1.03.02.05.000

ALLEGATO 13

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

DESCRIZIONE	CAPITOLO	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	IV LIVELLO
RICAPITALIZZAZIONE CONSORZIO AEROPORTO DI SALERNO-PONTECAGNANO-SA (ART.17, LR N. 15 DELL'11/08/2005).ART 6 L.R. N. 15 DEL 05.08.2019	U04163	3	10	1004	3	U.3.01.01.02.000
RIMBORSO ANTICIPAZIONE IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO	U04186	1	14	1401	1	U.1.10.99.99.000
SPESE PER ACCORDI TRANSATTIVI DELLA DIREZIONE GENERALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO E AA.PP.	U04190	1	14	1401	1	U.1.10.99.99.000
COFINANZIAMENTO REGIONALE SU.PR.EME. ITALIA	U04258	1	12	1204	1	U.1.04.04.01.000
SPESE PER SERVIZIO DI ACCESSO ALLA BANCA DATI DEL REGISTRO DELLE IMPRESE - UOD 02	U04333	1	14	1401	1	U.1.03.02.05.000
SPESE PER SERVIZIO DI ACCESSO ALLA BANCA DATI DEL REGISTRO DELLE IMPRESE	U04334	1	14	1401	1	U.1.03.02.05.000
QUOTA INTERESSI PER IL PAGAMENTO DEI RATEI DEL MUTUO CON ONERI A CARICO DELLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DEL CONTRATTO DI SVILUPPO A SOSTEGNO DI NUOVE ATTIVITA' ARTIGIANALI, CULTURALI ED INDUSTRIALI.	U04338	1	50	5001	1	U.1.07.05.04.000
QUOTA CAPITALE PER IL PAGAMENTO DEI RATEI DEL MUTUO CON ONERI A CARICO DELLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DEL CONTRATTO DI SVILUPPO A SOSTEGNO DI NUOVE ATTIVITA' ARTIGIANALI, CULTURALI ED INDUSTRIALI.	U04340	4	50	5002	4	U.4.03.01.04.000
CONSORZIO ASI DI CASERTA : ACQUISIZIONE DI AREE (SENTENZA TAR CAMPANIA N. 6882/02) . (ART.1 COMMA 85 L.R. N. 5 DEL 6 MAGGIO 2013) INTERESSI	U04373	1	01	0111	1	U.1.07.06.02.000
INTERESSI PASSIVI	U04439	1	01	0111	1	U.1.07.06.99.000
INTERESSI DI MORA	U04441	1	01	0111	1	U.1.07.06.02.000
PAGAMENTO DEBITI FUORI BILANCIO. COMMISSIONI PERCEPITE DAL TESORIERE	U04443	1	07	0701	1	U.1.03.02.17.000
PAGAMENTO CONTRIBUTI ANAC (EX AVCP)	U04445	1	05	0502	1	U.1.03.02.16.000
FONDAZIONE REAL SITO DI CARDITELLO: CONFERIMENTO FONDO DI DOTAZIONE	U04450	3	05	0501	3	U.3.01.01.04.000
PROGRAMMA TRIENNALE DI PROMOZIONE DELLO SPETTACOLO (ART. 6 L.R. 6/2007) [ART. 1, COMMA 2, L.R. 29 DICEMBRE 2018, N. 60]	U04455	1	05	0502	1	U.1.04.03.99.000
SPESE PER IL SUPPORTO PER LA REALIZZAZIONE DI MISURE IN MATERIA DI ATTIVITA' PRODUTTIVE	U04496	2	14	1401	2	U.2.02.03.99.000
Manifattura Campania: Industria 4.0 L.R. 22/2016	U04514	2	14	1401	2	U.2.03.03.03.000
Manifattura Campania: Industria 4.0- L.R. 22/2016-innovazione	U04516	2	14	1403	2	U.2.03.03.03.000
Manifattura Campania: Industria 4.0 L.R. 22/2016-Servizi	U04518	1	14	1401	1	U.1.03.02.99.000
COFINANZIAMENTO REGIONALE ALL'ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE (L. 27 DICEMBRE 2006, N. 296, ART. 1 COMMI 631 E 875; DPCM N. 406 DELL'8 MAGGIO 2019)	U04849	2	04	0405	2	U.2.03.01.01.000
CONSULTA PERMANENTE STUDENTI-REGIONE.RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO L.R. 12 ART.10, COMMA 4	U04882	1	04	0404	1	U.1.03.02.17.000
TRASFORMAZIONE DIGITALE , INNOVAZIONE DIGITALE DI PROCESSI, DISPOSITIVI E INFRASTRUTTURE PER LA COMUNICAZIONE E LA COLLABORAZIONE UNIFICATA E INTEGRATA	U04884	2	01	0108	2	U.2.02.01.07.000
FONDO PER LA COPERTURA DEI DEBITI FUORI BILANCIO	U04886	2	03	0302	2	U.2.03.03.03.000
FESTIVAL INTERNAZIONALE DEL FUMETTO - COMICON	U04990	1	05	0502	1	U.1.04.04.01.000
PROGETTAZIONE E ASSISTENZA INFORMATICA - SISTEMA DI ACCREDITAMENTO REGIONALE (L.R. N. 12/2005) E NAZIONALE (D.M. N. 113/2018) DEI MU	U04992	1	05	0502	1	U.1.03.02.19.000
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DI ITINERARI TURISTICI A PIEDI DENOMINATI 'CAMMINI' - L. 28 DICEMBRE 2015 N. 208, ART. 1, COMMA 640. SOCIETA' CONTROLLATE.'	U05032	2	07	0701	2	U.2.03.03.01.000
FONDO PIZZAIUOLI NAPOLETANI-PATRIMONIO UNESCO	U05034	1	05	0502	1	U.1.04.04.01.000
INTERVENTI DI PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELLE AREE INTERNE ANCHE MEDIANTE RECUPERO DI EDIFICI DI CULTO FINALIZZATI AL TURISMO RELIGIOSO	U05050	2	05	0502	2	U.2.03.01.02.000
INVENTARIO DEL PATRIMONIO CULTURALE IMMATERIALE CAMPANO (IPIC)	U05084	1	05	0502	1	U.1.04.04.01.000
CONTRIBUTO PER LA SALVAGUARDIA E LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI CARATTERIZZANTI IL PATRIMONIO STORICO ARTISTICO E MONUMENTALE (L.R. 38/2017 COME MODIFICATO DALLA L.R. 26/2018)	U05085	1	05	0502	1	U.1.04.01.02.000
CONTRIBUTI PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI OPERATIVI O INIZIATIVE DI STUDIO, DIDATTICA O RICERCA PER LA SALVAGUARDIA E LA VALORIZZAZIONE DEGLI ELEMENTI CARATTERIZZANTI IL PATRIMONIO CULTURALE IMMATERIALE DELLA CAMPANIA ISCRITTI NELLA LISTARAPPRESENTATIVA DEL PATRIMONIO CULTURALE IMMATERIALE DELL'UMANITA' DALL'UNESCO	U05086	1	05	0502	1	U.1.04.04.01.000
CONTRIBUTO ANNUALE AL TEATRO MUNICIPALE GIUSEPPE VERDI DI SALERNO. ART. 10 COMMA 6 L.R. N. 1 DEL 18 GENNAIO 2016.	U05160	1	05	0502	1	U.1.04.01.02.000
CINEMA CAMPANIA.PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELLA CULTURA CINEMATOGRAFICA ED AUDIOVISIVA (L.R. 30 DEL 17/10/2016) - IMPRESE	U05254	1	05	0502	1	U.1.04.03.99.000
CINEMA CAMPANIA.PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELLA CULTURA CINEMATOGRAFICA ED AUDIOVISIVA (L.R. 30 DEL 17/10/2016) - ENTI LOCALI	U05256	1	05	0502	1	U.1.04.01.02.000
SPESE DI INVESTIMENTO IN MATERIA DI SICUREZZA URBANA E POLIZIA AMMINISTRATIVA REGIONALE E LOCALE	U05443	2	03	0302	2	U.2.02.01.99.000
FONDO RISORSE PER L'AGENZIA REGIONALE DI SCOPO UNIVERSIADI 2019. ARTICOLO 18 L.R. N. 6 DEL 5 APRILE 2016	U05472	1	06	0601	1	U.1.04.01.02.000
SPESE PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO REPAIR - CONTRIBUTI CORRENTI A UNIVERSITA'	U05526	1	09	0903	1	U.1.04.01.02.000
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA PIATTAFORMA I.TER	U05528	1	08	0801	1	U.1.03.02.19.000
DESTINAZIONE DELLE MAGGIORI SOMME ACCERTATE ED INCASSATE SUI CAPITOLI DI ENTRATA PER RECUPERI POR FESR 2000/2006 E PROGRAMMI PRECEDENTI A COPERTURA DEL SALDO NEGATIVO DEL COFINANZIAMENTO REGIONALE	U05716	1	01	0112	1	U.1.09.03.01.000
INDENNITA' A FAVORE DEL CONSIGLIERE DI PARITA' E DEL CONSIGLIERE DI PARITA' SUPPLENTE EX ART. 17 C.2 DLGS N.198/2006	U05873	1	15	1504	1	U.1.03.02.01.000
INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASPORTO A FAVORE DEL CONSIGLIERE DI PARITA' E DEL CONSIGLIERE DI PARITA' SUPPLENTE	U05875	1	15	1504	1	U.1.03.02.02.000
MISURE ATTE A CONSENTIRE L'ACCESSO GRATUITO AD ATTIVITA' SPORTIVE PER MINORI DA 6 A 15 ANNI	U06020	1	06	0601	1	U.1.04.02.01.000
FONDO PERDITE ORGANISMI E SOCIETA' PARTECIPATE (ART. 1 COMMA 552 LEGGEN. 147/2013)	U06091	1	20	2003	1	U.1.10.01.99.000
FONDI E ONERI DI SOLIDARIETA' FINANZIARIA	U06093	1	20	2003	1	U.1.10.01.99.000
FONDO PERDITE ORGANISMI E SOCIETA' PARTECIPATE (ART. 1 COMMA 552 LEGGEN. 147/2013)	U06101	1	20	2003	1	U.1.10.01.05.000
IVA DETRAIBILE PER ATTIVITA' COMMERCIALE - SPESA DI INVESTIMENTO POR NON CERTIFICABILE - DEPURAZIONE	U06150	1	09	0904	1	U.1.10.03.01.000
REALIZZAZIONE DEL PIANO PAESAGGISTICO REGIONALE	U06515	2	09	0902	2	U.2.02.03.05.000
POTENZIAMENTO DEL SOCCORSO IN AMBIENTE IMPERVIO - L.R. N.21 DEL 11.11.2019	U06529	1	11	1101	1	U.1.04.04.01.000
FINANZAMENTI CONCORSI DI CUI AGLI ARTICOLI 12, 13 E 14 DELLA LEGGE 11 NOVEMBRE 2019, N° 19 PER LA PROMOZIONE DELLA QUALITA' DELL'ARCHITETTURA	U06541	1	08	0801	1	U.1.03.02.10.000
SPESE PER ACQUISTO DI SERVIZI DIVERSI	U06694	1	01	0104	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.16.02.	U06696	1	01	0104	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.16.03.	U06698	1	01	0104	1	U.1.03.02.99.000
COMMISSIONI SEDA	U06700	1	01	0103	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA DIFFUSIONE DEI DEFIBRILLATORI SEMIAUTOMATICI ESTERNI DI CUI AL DECRETO INTERMINISTERIALE 18 MARZO 2011	U07107	1	13	1301	1	U.1.04.01.02.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.04.02.	U07349	1	13	1302	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.04.01.	U07351	1	13	1301	1	U.1.03.02.99.000
SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA. UOD 50.04.06.	U07359	1	13	1302	1	U.1.03.02.99.000
SPESA PER IL TRASPORTO DA E PER GLI OSPEDALI DELLE AREE INTERNE A FAVORE DELLE ASSOCIAZIONI RICONOSCIUTE DALLE ASL CHE SVOLGONO IL SERVIZIO SOCIALE DI ASSISTENZA AGLI AMMALATI CRONICI, OVVERO ONCOLOGICI	U07782	1	12	1207	1	U.1.04.01.02.000
SPESA PER IL TRASPORTO DA E PER GLI OSPEDALI DELLE AREE INTERNE A FAVORE DELLE ASSOCIAZIONI RICONOSCIUTE DALLE ASL CHE SVOLGONO IL SERVIZIO SOCIALE DI ASSISTENZA AGLI AMMALATI CRONICI, OVVERO ONCOLOGICI	U07784	1	12	1207	1	U.1.04.04.01.000
FONDO ASILI NIDO AZIENDALI	U07786	1	12	1201	1	U.1.04.03.99.000
SPESE PER LE ATTIVITA' DELL'ISTITUTO PAOLO COLOSIMO DI NAPOLI (D.P.R. 24.07.1977, N.616 E LEGGE 21.10.1978, N.641).	U07816	1	12	1202	1	U.1.03.02.15.000
PREVENZIONE E CONTRASTO AL FENOMENO DEL BULLISMO E DEL CYBERBULLISMO. LEGGE REGIONALE N. 11 DEL 22/05/2017	U07823	1	12	1207	1	U.1.04.01.02.000
MISURE DI SOSTEGNO PER LE PERSONE AFFETTE DA DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO	U07910	1	12	1202	1	U.1.04.02.01.000
MISURE DI SOSTEGNO PER LE DONNE VITTIME DI VIOLENZE DI GENERE	U07912	1	12	1202	1	U.1.04.02.01.000
MISURE DI SOSTEGNO PER LE DONNE VITTIME DI VIOLENZA DI GENERE.TRASFERIMENTI AD AMM. LOCALI	U07914	1	12	1202	1	U.1.04.01.02.000
FONDO PER IL SOSTEGNO ALLE VITTIME DI VIOLENZA E CRIMINALITA' ORGANIZZATA. ALTRI TRASFERIMENTI A FAMIGLIE (ART. 2 LR 54/2018)	U07915	1	12	1207	1	U.1.04.02.05.000
POC 2014/2020 - DEL. CIPE 11/2016 - AZIONI DI SISTEMA/ACQUISIZIONE DI SERVIZI	U08528	1	14	1405	1	U.1.03.02.99.000
QUOTA CAPITALE PRESTITO MEF - ARTICOLO 45 D.L. N. 66/2014	U09002	4	50	5002	4	U.4.03.01.01.000

ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

DESCRIZIONE	CAPITOLO	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	IV LIVELLO
QUOTA INTERESSI PRESTITO MEF ARTICOLO 45 D.L. N. 66/2014	U09004	1	50	5001	1	U.1.07.05.01.000
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA CONCESSE E DA CONCEDERE	U09040	1	60	6001	1	U.1.07.06.04.000
RATEI DELLA REGIONE IN CONTO CAPITALE PER IL MUTUO ACCESSO PER IL RIPIANO DELLA MAGGIORE SPESA SANITARIA 1995 - 1999 E ANNO 2000	U09052	4	50	5002	4	U.4.03.01.04.000
RATEI DELLA REGIONE IN CONTO INTERESSI PER IL MUTUO ACCESSO PER IL RIPIANO DELLA MAGGIORE SPESA SANITARIA 1995 - 1999 E ANNO 2000	U09054	1	50	5001	1	U.1.07.05.04.000
AMMORTAMENTO MUTUI CON ONERI A CARICO DELLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE PER INVESTIMENTO E POLITICHE DI SOSTEGNO PER GLI INVESTIMENTI - QUOTA CAPITALE.	U09062	4	50	5002	4	U.4.03.01.04.000
AMMORTAMENTO MUTUI CON ONERI A CARICO DELLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE PER INVESTIMENTO E POLITICHE DI SOSTEGNO PER GLI INVESTIMENTI - QUOTA INTERESSI.	U09064	1	50	5001	1	U.1.07.05.04.000
RATA AMMORTAMENTO MUTUO PER L' ACQUISTO DELLA SEDE DELLA REGIONE CAMPANIA - QUOTA CAPITALE.	U09092	4	50	5002	4	U.4.03.01.04.000
RATA AMMORTAMENTO MUTUO PER L'ACQUISTO DELLA SEDE DELLA REGIONE CAMPANIA - QUOTA INTERESSI.	U09094	1	50	5001	1	U.1.07.05.04.000
ONERI DERIVANTI DALLA RISTRUTTURAZIONE DELL'INDEBITAMENTO REGIONALE MEDIANTE L'UTILIZZO DI STRUMENTI CREDITIZI IN USO SUI MERCATI FINANZIARI.	U09096	1	50	5001	1	U.1.07.06.01.000
RIMBORSO QUOTA CAPITALE EMISSIONE PRESTITO OBBLIGAZIONARIO SCADENZA ANNO 2026	U09102	4	50	5002	4	U.4.04.04.01.000
RIMBORSO QUOTA INTERESSI EMISSIONE PRESTITO OBBLIGAZIONARIO SCADENZA ANNO 2026	U09104	1	50	5001	1	U.1.07.02.01.000
RIMBORSO QUOTA CAPITALE EMISSIONE PRESTITO OBBLIGAZIONARIO SCADENZA ANNO 2036	U09106	4	50	5002	4	U.4.04.04.01.000
SPESA DA CONTRATTO DI DERIVATI EX LEGGE 448/2001 SUL PRESTITO OBBLIGAZIONARIO IN DOLLARI.	U09108	1	50	5001	1	U.1.07.06.01.000
RESTITUZIONE DELL'ANTICIPAZIONE A VALERE SUL FONDO DI ROTAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DEL PIANO DI RIENTRO DI CUI ALL'ART. 16, COMMA 5, DEL D.L. N. 83/2012, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI CON LEGGE N. 134/2012	U09116	4	50	5002	4	U.4.03.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09356	1	01	0102	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09357	1	01	0104	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09358	1	01	0103	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09359	1	01	0108	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09360	1	01	0105	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09361	1	01	0109	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09362	1	01	0111	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09363	1	01	0106	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09364	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09365	1	01	0101	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09366	1	03	0301	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09367	1	03	0302	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09368	1	04	0407	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09369	1	04	0403	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09370	1	05	0503	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09371	1	05	0502	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09372	1	06	0602	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09373	1	06	0601	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09374	1	07	0701	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09375	1	08	0802	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09376	1	08	0801	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09377	1	09	0908	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09378	1	09	0906	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09379	1	09	0904	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09380	1	09	0905	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09381	1	09	0901	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09382	1	09	0903	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09383	1	10	1002	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09384	1	10	1004	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09385	1	10	1003	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09386	1	10	1001	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09387	1	10	1005	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09388	1	10	1006	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09389	1	11	1102	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09390	1	11	1101	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09391	1	12	1208	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09392	1	12	1205	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09393	1	12	1207	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09394	1	13	1307	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09395	1	13	1307	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09396	1	14	1401	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09397	1	14	1404	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09398	1	14	1403	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09399	1	15	1501	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09400	1	15	1502	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09401	1	15	1503	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09402	1	15	1504	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09403	1	16	1602	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09404	1	16	1601	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09405	1	17	1701	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09406	1	19	1902	1	U.1.01.01.01.000
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE NON DIRIGENTE.	U09407	1	19	1901	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09408	1	01	0102	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09409	1	01	0104	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09410	1	01	0103	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09411	1	01	0108	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09412	1	01	0105	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09413	1	01	0109	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09414	1	01	0111	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09415	1	01	0106	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09416	1	01	0110	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09417	1	01	0101	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09418	1	03	0301	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09419	1	03	0302	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09420	1	04	0407	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09421	1	04	0403	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09422	1	05	0503	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09423	1	05	0502	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09424	1	06	0602	1	U.1.01.01.01.000
FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER IL PERSONALE DI CATEGORIA D COMPRESI GLI ONERI RIFLESSI	U09425	1	06	0601	1	U.1.01.01.01.000

ALLEGATO 13

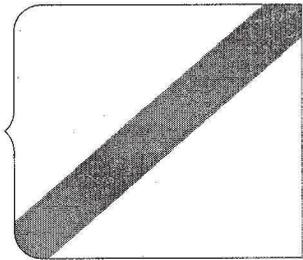
ELENCO SPESE OBBLIGATORIE

DESCRIZIONE	CAPITOLO	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	IV LIVELLO
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10178	1	14	1403	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10179	1	15	1501	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10180	1	15	1502	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10181	1	15	1503	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10182	1	15	1504	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10183	1	16	1602	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10184	1	16	1601	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10186	1	19	1902	1	U.1.01.02.01.000
CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE - PERSONALE DIRIGENTE TRATTAMENTO ACCESSORIO	U10187	1	19	1901	1	U.1.01.02.01.000

Allegato n. 14

Elenco delle spese finanziabili con il fondo di riserva per le spese impreviste

- ✓ Spese correnti non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio;
- ✓ Spese di investimento non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio;
- ✓ Spese indifferibili ed urgenti intervenute successivamente all'approvazione del bilancio;
- ✓ Spese per calamità ed interventi di emergenza;
- ✓ Spese connesse ad azioni esecutive non previste nell'apposito fondo.



Regione Campania

Direzione Generale per le Risorse Strumentali

**Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare
della Regione Campania - (Art. 58 Legge 133/2008)**

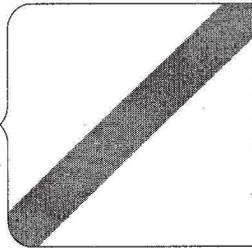
Allegato n. al Bilancio di Previsione E.F. 2020/2021/2022

PREMESSA

La Legge 133/2008 art. 58 prevede che, ai fini del riordino, gestione e valorizzazione immobiliare delle Regioni vengano individuati, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi ed uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di dismissione, ovvero di valorizzazione. L'elenco di detti beni costituisce il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni.

IL PIANO

Il presente Piano è composto di due sezioni in cui si riportano: nella prima l'elenco degli immobili, fabbricati e terreni, di proprietà regionale non utilizzati per fini istituzionali; per quelli la cui vendita è prevista nel corso del 2017, sono state poste in essere tutte le attività propedeutiche alla relativa immissione sul mercato, incluse le stime acquisite dall'Agenzia del Territorio nei casi previsti dalla vigente normativa; nella seconda sono compresi i beni da valorizzare.



Regione Campania

D.G. Risorse Strumentali

Staff 50.15.91

Sezione 1: Beni da dismettere

LA NORMATIVA

La normativa di riferimento per l'alienazione del patrimonio immobiliare regionale è contenuta nelle disposizioni di cui alla L.R. 03.11.1993 n° 38, artt. 9 e ss., come modificata dalla L.R. 28 luglio 2017, n. 23 art. 10, e dal relativo "Disciplinare sulla gestione ed alienazione del patrimonio immobiliare di proprietà regionale" approvato dalla Giunta Regionale con atto deliberativo n. 133 del 13 marzo 2018 ai sensi dell'art. 6 bis della Legge.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E.F. 2020 - Fabbricati

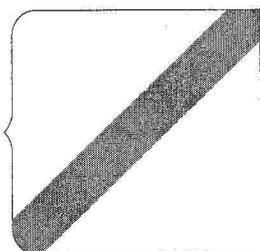
N° Ordine ID	Indirizzo	Comune	Provincia	Foglio	Particella	Sub	Cat. UTE	Consistenza mq	Rendita in euro	Titolo Di Godimento
	Via Raffaello Sanzio	AVERSA	CE	5	5559		D/8		2221,8	1000
	Via Roma	AVERSA	CE	5	5560		D/8		2499	1000
	Via Carmine Guadagni, 156 p.t.	POMIGLIANO D'ARCO	NA	14	625	1	A/3	6vani	480,3	1000
1554	Strada del Cantiere	POZZUOLI	NA	93	665	2	A/3	7vani	686,89	1000
1555	Strada del Cantiere	POZZUOLI	NA	93	665	3	A/3	6vani	588,76	1000
1360	Via dei Platani, 3,p.t.	Pozzuoli	NA	91	93	2	C/1	50mq	1601,02	1000
1362	Via dei Platani, 3,p.t.	Pozzuoli	NA	91	93	4	A/3	6vani	418,33	1000
1399	Via Domitiana, piano T, int. 1	Giugliano	NA	72	1298	2	A/3	3vani	201,42	1000
1400	Via Domitiana, piano T	Giugliano	NA	72	1298	3	C/2	148mq	557,98	1000

PIANO DELLE ALIENAZIONI E.F. 2020- TERRENI

ID	Comune	Provincia	Località	Foglio	Particella	Qualità	Titolo Di Godimento
1334F	MARCIANISE	CE	Via Martiniello	5	5727		1000
1335F	MARCIANISE	CE	Via Martiniello	5	5728		1000
1336F	MARCIANISE	CE	Via Martiniello	5	5729		1000
-	TRENTOLA DICIENTA	CE		2	5349	Seminativo arbor.	1000
-	SAPRI	SA		5	204	Incolto prod	1000
	VALLE DI MADDALONI	CE		2	5186	Relit. Strad.	1000
	VALLE DI MADDALONI	CE		2	5187	Relit. Strad.	1000
	VALLE DI MADDALONI	CE		2	5188	Relit. Strad.	1000
6259	POZZUOLI	NA	LICOLA	92	242	Ente urbano	1000
1849	POZZUOLI	NA	LICOLA	92	79	Pascolo cespugliato	1000
6309	POZZUOLI	NA	LICOLA	91	161	Seminativo	1000
1696	POZZUOLI	NA	LICOLA	91	34	Seminativo	1000
1849	POZZUOLI	NA	LICOLA	92	79	Pascolo cespugliato	1000

1801	POZZUOLI	NA	LICOLA	92	80	Pascolo cespugliato	1000
1703	POZZUOLI	NA	LICOLA	7	146	Incolto produttivo	1000
7217	GIUGLIANO	NA	Via Bosco	72	1298	E.U.	1000
7219	GIUGLIANO	NA	Via Bosco	72	2800	Bosco alto fusto	1000
5255	GIUGLIANO	NA	Via Bosco	72	2285	Pascolo	1000
1555	GIUGLIANO	NA	Via Bosco	72	56	Seminativo	1000
1656	GIUGLIANO	NA	Via Domitiana	83	405	Seminativo	1000
1509	GIUGLIANO	NA	Via Domitiana	83	341	Seminativo	1000
7248	GIUGLIANO	NA	Via Licola Mare	83	2222	F.U. Da ACCERT.	1000
7233	GIUGLIANO	NA	Via Licola Mare	83	2195	Bosco Alto Fusto	1000
7234	GIUGLIANO	NA	Via Licola Mare	83	2196	Bosco Alto fusto	1000
7242	GIUGLIANO	NA	Via Licola Mare	83	2216	F.U. DA ACCERT.	1000
7226	GIUGLIANO	NA	Via Licola Mare	83	2188	Bosco Alto Fusto	1000
2354	VILLA LITERNO	CE	Parco Carole	16	234	Seminativo	1000
2118	S.TAMMARO DI CAPUA	CE		11	267	Seminativo	1000
5782	S.TAMMARO DI CAPUA	CE	Foresta	11	664	Pascolo Arbor.	1000
5783	S.TAMMARO DI CAPUA	CE	Foresta	11	665	Pascolo Arbor.	1000

468	PIGNATARO MAGGIORE	CE	Zingaro	35	5 AA	Seminativo	1000
5593	PIGNATARO MAGGIORE	CE	Zingaro	35	5 AB	Prato	1000
355	GRAZZANISE	CE	Contrada Noce	15	71	Seminativo	1000
356	GRAZZANISE	CE	Contrada Noce	15	72	Seminativo	1000
358	GRAZZANISE	CE	Contrada Noce	15	78	Pascolo Arbor.	1000
359	GRAZZANISE	CE	Contrada Noce	15	79	Pascolo Arbor.	1000



Regione Campania

D.G. Risorse Strumentali

UOD 02 Valorizzazione

Sezione 2: Beni da valorizzare

In questa sezione sono riportati i complessi immobiliari che, per localizzazione e tipologia, rappresentano beni di particolare pregio e valore strategico per l'Amministrazione regionale, e pertanto idonei ad essere avviati ad un percorso di valorizzazione.

Rispetto al Piano precedente vengono confermati in valorizzazione tutti gli immobili (ex C. F. P. R. Campania Scuola Alberghiera sito in Summonte (AV), ex *Impianto Pilota di Epurazione di Cuma*, ed ex *Casina Reale di caccia*, entrambi siti in Pozzuoli (NA)), per i quali sono state già avviate le procedure aperte di valorizzazione e le richieste ai sensi del D.lgs 42/2004.

La modalità operativa prescelta è quella delle concessioni di valorizzazione.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Lo strumento della concessione di valorizzazione è disciplinato dall'art. 3- bis del D.L. 25 settembre 2001 n. 351, convertito dalla legge 23 novembre 2001 n. 410, ed ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni nella legge 6 agosto 2008 n. 133.

PIANO DELLE VALORIZZAZIONI E. F. 2020

ID	Località	Provincia	Indirizzo
71	Summonte (ex C.F.P.R. Scuola Alberghiera)	AV	Via Borgonovo n. 1
607 (inv. Beni Demariali)	Pozzuoli (ex Impianto Pilota di Epurazione di Licola)	NA	Via Cuma Licola n. 124
1368-1372-1373-1374- 1380-1381-1382-1383- 1384-1385-1386-1387- 1388-1389-1390-5683	Pozzuoli (Ex Casina Reale di caccia)	NA	Via dei Platani n.2

NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 62, D.L. 25 GIUGNO 2008, N. 112, CONVERTITO IN LEGGE, CON MODIFICAZIONI, DALL'ART. 1, COMMA 1, L. 6 AGOSTO 2008, N. 133, COME SOSTITUITO DALL'ARTICOLO 3 DELLA LEGGE 22 DICEMBRE 2008, N. 203.

In attuazione dell'art. 62, comma 8, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, modificato dalla legge di conversione 6 agosto 2008, n. 133, e successivamente sostituito dall'art. 3, comma 1, della legge 22 dicembre 2008, n. 203, si evidenziano le previsioni per il triennio 2020-2022 relativamente agli oneri finanziari derivanti dai contratti in strumenti finanziari derivati stipulati dalla Regione Campania.

La Regione Campania ha in essere i seguenti contratti in strumenti finanziari derivati:

1) Contratto di Interest Rate Swap (IRS) sottoscritto in data 10/10/2003 con B.N.L. – Dexia Crediop S.p.A. – JP Morgan – Banca OPI, poi B.I.I.S., ora Intesa Sanpaolo S.p.A., per il contenimento degli oneri finanziari e la gestione del rischio di tasso del sottostante mutuo di originari Euro 850.000.000,00 stipulato il 30/12/2002, originariamente regolato a tasso variabile (euribor 6m + spread 0,440% p.p.a.).

Di seguito le caratteristiche degli strumenti finanziari derivati:

Nozionale iniziale complessivo:

€ 850.000.000. Il nozionale si riduce nel corso dei semestri fino a scadenza (*Amortizing*)

Scadenza operazioni:

30/06/2023.

Scadenza periodica flussi scambiati:

30 giugno e 31 dicembre di ciascun anno dal, e incluso, il 31/12/2003 fino al 30 /06/2023.

Modalità di determinazione flussi:

La Regione riceve sul nozionale pro tempore vigente interessi al tasso Euribor 6 mesi, rilevato 15 giorni lavorativi antecedenti la data di fine periodo degli interessi, maggiorato di 0.440 p.p.a. corrispondenti all'interesse maturato sul mutuo sottostante. Gli interessi vengono calcolati su base act/360.

La Regione paga sullo stesso nozionale:

- dal 30/06/2009 al 30/06/2014 tasso fisso 5,23% (act/360) se Euribor 6m è <= 5,50%; Euribor 6m + 0,40 p.p.a. (act/360) se Euribor 6m è > 5,50%;
- dal 30/06/2014 al 30/06/2023 tasso fisso 5.73% (act/360) se Euribor 6 m è <= 6,00%; Euribor 6m + 0,40 p.p.a. (act/360) se Euribor 6 m è > 6,00%.

Nota

Nel 2008 la Regione ha rinegoziato quota parte del mutuo di originari complessivi Euro 850.000.000 (per un importo pari a circa Euro 411 mln) attraverso un'operazione di estinzione e rifinanziamento di un nuovo mutuo di complessivi Euro 423,2 mln circa (comprensivi dell'indennizzo di estinzione anticipata) avente, rispetto alla passività originaria, diverse caratteristiche di tasso d'interesse, di durata e di profilo di rimborso del capitale. I due mutui sottostanti ai derivati presentano i seguenti riferimenti interni: Rep. n. 67129 e Rep. n. 4962.

I capitoli su cui vengono registrate le operazioni sono i seguenti:

Differenziale positivo	Cap. Entrata	2601	Tit. 3, Tipologia 300, Categ. 3030300.
Differenziale negativo	Cap. Spesa	9096	Miss. 50, Prog. 01 Tit. 1 Macroaggr. 107.

I flussi che presumibilmente matureranno dal 30/06/2020 al 31/12/2022, calcolati sulla base dell'ipotesi di scuola che il tasso euribor 6m segua l'andamento dei tassi *forward* sono i seguenti:

I semestre 2020					
Contraente	Importo Nominale	%	Interessi		
			Regione paga fix	Regione Incassa var	Diff. Totale cap. 9096
J.P. MORGAN	185.931.000,00	0,219000	1.461.903,87	11.473,27	1.450.430,60
Dexia Crediop s.p.a.	182.535.000,00	0,215000	1.435.202,43	11.263,71	1.423.938,72
BNL	170.649.000,00	0,201000	1.341.747,39	10.530,26	1.331.217,13
Intesa Sanpaolo	309.885.000,00	0,365000	2.436.506,46	19.122,11	2.417.384,35
Totale	849.000.000,00	1,000000	6.675.360,15	52.389,35	6.622.970,80
II semestre 2020					
J.P. MORGAN	185.931.000,00	0,219000	1.282.144,65	10.185,55	1.271.959,10
Dexia Crediop s.p.a.	182.535.000,00	0,215000	1.258.726,48	9.999,52	1.248.726,96
BNL	170.649.000,00	0,201000	1.176.762,90	9.348,39	1.167.414,51
Intesa San Paolo	309.885.000,00	0,365000	2.136.907,75	16.975,92	2.119.931,83
Totale	849.000.000,00	1,000000	5.854.541,78	46.509,38	5.808.032,40
I semestre 2021					
Contraente	Importo Nominale	%	Interessi		
			Regione paga fix	Regione Incassa var	Diff. Totale cap. 9096
J.P. MORGAN	185.931.000,00	0,219000	1.063.793,01	13.617,66	1.050.175,35
Dexia Crediop s.p.a.	182.535.000,00	0,215000	1.044.363,00	13.368,94	1.030.994,06
BNL	170.649.000,00	0,201000	976.357,97	12.498,40	963.859,57
Intesa Sanpaolo	309.885.000,00	0,365000	1.772.988,35	22.696,11	1.750.292,24
Totale	849.000.000,00	1,000000	4.857.502,33	62.181,11	4.795.321,22
II semestre 2021					
J.P. MORGAN	185.931.000,00	0,219000	875.687,24	17.015,54	858.671,70
Dexia Crediop s.p.a.	182.535.000,00	0,215000	859.692,95	16.704,75	842.988,20
BNL	170.649.000,00	0,201000	803.712,95	15.617,00	788.095,95
Intesa Sanpaolo	309.885.000,00	0,365000	1.459.478,73	28.359,23	1.431.119,50
Totale	849.000.000,00	1,000000	3.998.571,87	77.696,52	3.920.875,35
I semestre 2022					
Contraente	Importo Nominale	%	Interessi		
			Regione paga fix	Regione Incassa var	Diff. Totale cap. 9096
J.P. MORGAN	185.931.000,00	0,219000	653.966,87	17.789,50	636.177,37
Dexia Crediop s.p.a.	182.535.000,00	0,215000	642.022,27	17.464,57	624.557,70
BNL	170.649.000,00	0,201000	600.216,17	16.327,35	583.888,82
Intesa Sanpaolo	309.885.000,00	0,365000	1.089.944,78	29.649,16	1.060.295,62
Totale	849.000.000,00	1,000000	2.986.150,09	81.230,58	2.904.919,51
II semestre 2022					
J.P. MORGAN	185.931.000,00	0,219000	448.652,93	16.147,59	432.505,34
Dexia Crediop s.p.a.	182.535.000,00	0,215000	440.458,35	15.852,66	424.605,69
BNL	170.649.000,00	0,201000	411.777,34	14.820,39	396.956,95
Intesa San Paolo	309.885.000,00	0,365000	747.754,88	26.912,65	720.842,23
Totale	849.000.000,00	1,000000	2.048.643,50	73.733,29	1.974.910,21

Il Fair Value di tali contratti derivati con valutazione del Mark to Market a mid price al 15/10/2019 è il seguente:

REGIONE CAMPANIA - DERIVATO 2003

N° Copertura	Nozionale Residuo	Durata residua	Valorizzazione
BNL	52.304.935,38	3,71	-6.999.942,59
Dexia Crediop	55.948.065,21	3,71	-7.487.500,78
JP Morgan	56.988.959,45	3,71	-7.626.803,12
Intesa Sanpaolo	94.981.599,08	3,71	-12.711.338,53
Totale	260.223.559,12		-34.825.585,01

L'attuale debito sottostante dei derivati è costituito, come detto in precedenza, da due mutui a tasso variabile (riferimenti interni: Rep. n. 67129 e Rep. n. 4962). In seguito alla rinegoziazione del 2008 esiste un sostanziale disallineamento tra il debito sottostante e il nozionale degli Swap, il debito sottostante è attualmente superiore al nozionale dei derivati, ci troviamo quindi in un contesto di copertura parziale del debito sottostante (*under-hedging*).

negativi per la Regione¹

Riferimento	Debito residuo	Data di fine	Durata residua	Interessi	Fair Value
Rep. n. 67129	122.458.145,78	30/06/2023	3,71	Euribor 06 M(In arrears) + 0,44%	-123.613.980,62
Rep. n. 4962	333.349.761,97	30/06/2038	18,71	Euribor 06 M(In arrears) + 0,265%	-344.683.919,31
Totale	455.807.907,75				-468.297.899,93

Si riporta di seguito il costo finale sintetico del debito (TFSCFS²) atteso negli esercizi successivi, valore dato dalla sommatoria tra i differenziali dei derivati e gli interessi passivi sul debito sottostante. Per effetto della copertura parziale e dei tassi Euribor storicamente bassi, il costo finale sintetico tende a diminuire nel corso degli anni.

Riferimento	Natura	Periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2020			Periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021			Periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022		
		Debito medio	Oneri Finanziari	TFSCFS	Debito medio	Oneri Finanziari	TFSCFS	Debito medio	Oneri Finanziari	TFSCFS
Rep. n. 4962	Mutuo	325.201.962,44	0,00	0,000%	313.933.582,63	0,00	0,000%	302.102.774,29	10.748,10	0,004%
Rep. n. 67129	Mutuo	101.137.988,17	25.726,11	0,025%	71.652.280,70	49.501,83	0,068%	40.694.879,54	64.234,01	0,156%
Swap BNL - Paga	Swap pagato	43.198.563,06	2.518.510,29	5,750%	30.604.480,25	1.780.070,92	5,737%	17.381.800,28	1.011.993,51	5,742%
Swap BNL - Riceve	Swap ricevuto	-43.198.563,06	-10.471,92	0,024%	-30.604.480,25	-20.637,36	0,067%	-17.381.800,28	-26.884,18	0,153%
Swap Dexia - Paga	Swap pagato	46.207.418,20	2.693.928,91	5,750%	32.736.135,59	1.904.055,95	5,737%	18.592.472,93	1.082.480,62	5,742%
Swap Dexia - Riceve	Swap ricevuto	-46.207.418,20	-11.201,32	0,024%	-32.736.135,59	-22.074,79	0,067%	-18.592.472,93	-28.756,70	0,153%
Swap JP Morgan - Paga	Swap pagato	47.067.091,10	2.744.048,52	5,750%	33.345.179,97	1.939.480,25	5,737%	18.938.379,41	1.102.619,80	5,742%
Swap JP Morgan - Riceve	Swap ricevuto	-47.067.091,10	-11.409,71	0,024%	-33.345.179,97	-22.485,48	0,067%	-18.938.379,41	-29.291,72	0,153%
Swap OPI - Paga	Swap pagato	78.445.151,83	4.573.414,21	5,750%	55.575.299,95	3.232.467,08	5,737%	31.563.965,68	1.837.699,66	5,742%
Swap OPI - Riceve	Swap ricevuto	-78.445.151,83	-19.016,19	0,024%	-55.575.299,95	-37.475,81	0,067%	-31.563.965,68	-48.819,52	0,153%
Totale		426.339.950,61	12.503.528,90	2,893%	385.585.863,33	8.802.902,59	2,252%	342.797.653,83	4.976.023,58	1,432%

2) Contratto di swap di tasso di interesse e di ammortamento del capitale sottoscritto il 23/06/2006 con Banca OPI, poi B.I.I.S., ora Intesa Sanpaolo s.p.a., secondo quanto previsto dall'art. 41 della legge n. 448 del 28/12/2001 (per lo swap di ammortamento).

Il contratto sopra elencato nasce originariamente a parziale copertura di due emissioni di titoli obbligazionari del 2006, una in euro (Isin XS0259658507) e una in dollari (Isin US134029AA51), una con scadenza 2026 (quella in Euro) ed una con scadenza 2036 (quella in dollari), entrambe di tipo *Bullet* (con rimborso unico alla scadenza e nozionale che rimane invariato sino al termine del periodo).

Il nozionale originario delle emissioni era di Euro 1.090.000.000,00 per l'emissione in Euro, e USD 1.000.000.000,00 (pari ad Euro 800.000.000,00 al tasso di cambio contrattuale dello 0,80).

A seguito dell'operazione di *Buy Back* dei prestiti obbligazionari regionali di cui all'art. 45 del DL n. 66/2014, effettuata nel corso del 2015 (l'operazione di *settlement* è stata effettuata il giorno 16/12/2015, e la cancellazione dei titoli riacquistati è stata effettuata immediatamente dopo), la Regione ha provveduto a riacquistare il valore nozionale di Euro 765.000.000,00 per l'emissione in Euro ed USD 712.000.000,00 (pari ad Euro 569.600.000,00 al tasso di cambio contrattuale dello 0,80) per l'emissione in dollari.

In seguito al riacquisto la Regione Campania ha provveduto a ristrutturare le coperture swap precedentemente previste sui due prestiti obbligazionari, procedendo all'estinzione totale dei Derivati con Merrill Lynch, Barclays e Deutsche Bank, ed alla risoluzione parziale del derivato con UBS.

La ristrutturazione parziale di UBS ha comportato l'eliminazione dell'opzionalità (come previsto dall'art. 41 della legge n. 448/2001), pertanto successivamente alla ristrutturazione il derivato con Intesa Sanpaolo e

¹ Il *Fair Value* del debito sottostante è stato calcolato applicando la stessa metodologia ed utilizzando le stesse curve di mercato utilizzate nel calcolo del *Fair Value* del derivato.

² Il Tasso Costo Finale Sintetico Presunto a carico della Regione risulta determinato secondo la seguente formula:

$$TFSCFS = [(Interessi\ su\ debito\ sottostante + / - Differenziali\ swap) * 36000] / [(Nominale\ medio * 365)].$$

quello con UBS presentavano delle differenze nella definizione dei flussi della gamma variabile pagata dalla Regione.

Nel 2016 si è operata una seconda operazione di *Buy Back* dei prestiti obbligazionari regionali ai sensi dell'art. 45 del DL n. 66/2014, con la quale, mediante una operazione definita tecnicamente di *Reverse Enquiry*, la Regione Campania ha proceduto al riacquisto e la contestuale cancellazione dei prestiti obbligazionari per un valore nozionale di Euro 100.000.000,00 per l'emissione in Euro, ed USD 288.000.000,00 (pari ad Euro 230.400.000,00 al tasso di cambio contrattuale dello 0,80) per l'emissione in dollari. A seguito alla nuova operazione di *Buy Back* l'emissione obbligazionaria in dollari è stata completamente estinta.

In seguito al riacquisto la Regione Campania ha provveduto a ristrutturare le coperture swap precedentemente previste, procedendo all'estinzione totale del Derivato con UBS, ed alla risoluzione parziale con Intesa Sanpaolo S.p.A.

Il contratto derivato attualmente in essere risulta quello con Intesa Sanpaolo S.p.A. per un Nozionale pari ad Euro 224.920.634,92, che ha come sottostante la quota residua dell'emissione obbligazionaria in Euro con scadenza 2026.

Il contratto Swap in essere garantisce la costituzione di capitale a scadenza per Euro 224.920.634,92, per la parte restante, pari ad Euro 79.365,08, la Regione provvederà a costituire un deposito vincolato presso il Tesoriere.

Tale contratto è finalizzato all'accantonamento del capitale da restituire a scadenza sul prestito obbligazionario *Bullet* sottostante e al contenimento degli oneri finanziari delle stesse emissioni obbligazionarie. Il derivato prevede le seguenti tre componenti:

1. Componente di Tasso: definita tecnicamente "*Interest Rate Swap*", che prevede l'incasso da parte della Regione del tasso d'interesse fisso equivalente al tasso d'interesse che lo stesso Ente paga agli obbligazionisti sui BOR sottostanti; la Regione paga invece il tasso variabile (Euribor 6 mesi + 0,28%) delimitato da un tasso massimo (*Interest Rate Cap*) e un tasso minimo (*Interest Rate Floor*). L'obiettivo dell'*Interest Rate Swap* è quello di ottenere un risparmio di spesa per interessi passivi in caso di tassi Euribor 6 mesi bassi;
2. Componente di Capitale: definita tecnicamente "*Amortizing Swap*", fa riferimento allo scambio tra una quota capitale periodica annuale (pagata dalla Regione) e una somma pagata dalla Banca a scadenza, valore destinato al pagamento del capitale che la Regione dovrà rimborsare agli obbligazionisti. L'obiettivo dell'*Amortizing Swap* è quello di definire un piano di ammortamento del capitale prevedendo 'sinteticamente' quote capitale periodiche da accantonare (finalità di ricostituzione del capitale a scadenza);
3. Componente di Credito: definita tecnicamente "*Credit Default Swap*" con la quale la Regione vende protezione alla banca in relazione al rischio di credito della Repubblica Italiana derivante dall'impegno di pagamento assunto dalla Regione stessa con la componente "*Amortizing Swap*". L'assunzione di tale rischio di credito è compensato da migliori condizioni fissate nel Componente Tasso del derivato. In riferimento alla rischiosità della Repubblica Italiana, le quotazioni dei *Credit Default Swap*, nel corso del 2017, hanno subito una forte discesa, ciò comporta una minore rischiosità collegata al Componente di Credito. Inoltre il Rating della Repubblica Italiana è stato ridotto a Baa3 da Moody's in data 19 ottobre 2018, confermato da Standard & Poor ad un livello pari a BBB, anche se con Outlook negativo, in data 26 ottobre 2018 e confermato anche da Fitch ad un livello pari a BBB, anche se con Outlook negativo, in data 31 agosto 2018.

Titoli sottostanti

2.1 Emissione prestito obbligazionario ventennale in EURO (Isin XS0259658507), dell'importo di **Euro 225.000.000,00**, cedola annuale al tasso fisso del 4,849% (base Act/Act), debito rimborsabile in un'unica soluzione alla scadenza (29 giugno 2026).

2.1 Operazione in derivati in Euro

Nozionale:

Euro 225.000.000.

26/06/2026.

Scadenza periodica flussi scambiati:

27 giugno di ogni anno dal, e incluso, il 27/06/2007 fino al 27/06/2026.

Modalità di determinazione flussi

La Regione riceve interesse al tasso fisso del 4,849% (base Act/Act) calcolato sull'importo nozionale.

La Regione paga, su un capitale decrescente in virtù delle quote capitale accantonate, interesse al tasso variabile Euribor 12m + 0,28 p.p.a. (act/360) soggetto ad un valore massimo (CAP) dell'8,28% (act/360) e ad un valore minimo (FLOOR) del 4,75% (act/360) sino al 28/06/2013 e del 5,15% (act/360) sino al 29/06/2026.

Ammortamento debito

La Regione effettua alla scadenza del 27/06 di ogni anno il pagamento intermedio di una quota crescente nel corso del tempo per l'ammortamento del capitale.

La Regione alla scadenza del prestito obbligazionario (27/06/2026) riceve € 224.920.634,92 dal contratto in derivati, importo destinato al pagamento di buona parte del capitale del prestito obbligazionario, la parte restante del pagamento del capitale è coperto da un deposito vincolato presso il Tesoriere

I capitoli su cui vengono registrate le operazioni sono i seguenti:

Differenziale positivo	Cap. Entrata	2601	Tit. 3, Tipologia 300, Categ. 3030300.
Differenziale negativo	Cap. Spesa	9096	Miss. 50, Prog. 01 Tit. 1 Macroaggr. 107.
Quota capitale versata	Cap. Spesa	9102	Miss. 50, Prog. 02 Tit. 4 Macroaggr. 404.
Cedola annua interessi	Cap. Spesa	9104	Miss. 50, Prog. 01 Tit. 1 Macroaggr. 107.

I flussi che presumibilmente matureranno dal 30/06/2020 al 31/12/2022, calcolati sulla base dell'ipotesi di scuola che il tasso euribor 6m segua l'andamento dei tassi *forward* sono i seguenti:

2020							
Contraente	Quota Euro	Uscita Cap, 9104	Regione Riceve Gamba fissa	Regione Paga Gamba Variabile	Entrata Cap. 2601	Uscita Cap, 9102	Totale a debito
		Regione paga a Citibank			Differenziale	Regione Paga Quota Capitale	
Intesa Sanpaolo	224.920.634,92		10.906.401,59	5.508.076,47	5.398.325,12	13.040.952,76	7.642.627,64
	224.920.634,92	10.910.250,00	10.906.401,59	5.508.076,47	5.398.325,12	13.040.952,76	7.642.627,64

2021							
Contraente	Quota Euro	Uscita Cap, 9104	Regione Riceve Gamba fissa	Regione Paga Gamba Variabile	Entrata Cap. 2601	Uscita Cap, 9102	Totale a debito
		Regione paga a Citibank			Differenziale	Regione Paga Quota Capitale	
Intesa Sanpaolo	224.920.634,92		10.906.401,59	4.815.821,26	6.090.580,33	13.653.246,35	7.562.666,02
	224.920.634,92	10.910.250,00	10.906.401,59	4.815.821,26	6.090.580,33	13.653.246,35	7.562.666,02

2022							
Contraente	Quota Euro	Uscita Cap, 9104	Regione Riceve Gamba fissa	Regione Paga Gamba Variabile	Entrata Cap. 2601	Uscita Cap, 9102	Totale a debito
		Regione paga a Citibank			Differenziale	Regione Paga Quota Capitale	
Intesa Sanpaolo	224.920.634,92		10.906.401,59	4.101.135,23	6.805.266,36	14.294.288,11	7.489.021,75
	224.920.634,92	10.910.250,00	10.906.401,59	4.101.135,23	6.805.266,36	14.294.288,11	7.489.021,75

Il *Fair Value* di tali contratti derivati con valutazione del Mark to Market a *mid price* al 15/10/2019 è pari a Euro 163.588.351,21, positivi per la Regione:

Copertura	Banca	Durata residua	Importo
SWAP IRS + Amortizing	Intesa Sanpaolo	6,71	174.741.630,52
Credit Default Swap	Intesa Sanpaolo	6,71	-11.153.279,31
Totale			163.588.351,21

L'attuale debito sottostante del derivato è costituito, come detto in precedenza, da un prestito obbligazionario a tasso fisso per un nominale di Euro 225.000.000 (XS0259658507). In seguito alle due operazioni di *Buy Back* esiste un minimo disallineamento tra il debito sottostante e il nozionale dello *Swap*, il debito sottostante è attualmente leggermente superiore al nozionale dei derivati, ci troviamo quindi in un

contesto di copertura parziale del debito sottostante (*under-hedging*).

Il valore di mercato (o *Fair Value*) del debito sottostante al 15 ottobre 2019 è pari a Euro 305.476.940,68 negativi per la Regione³.

Riferimento	Debito residuo	Data di fine	Durata residua	Tasso	Fair Value
BOR EUR Ref. XS0259658507	225 000 000,00	29/06/2026	6,71	4,8490%	-305.476.940,68
totale	225 000 000,00				-305.476.940,68

Si riporta di seguito il costo finale sintetico del debito (TFSCFS⁴) atteso negli esercizi successivi, valore dato dalla sommatoria tra i differenziali dei derivati e gli interessi passivi sul debito sottostante. Il costo finale sintetico tende ad oscillare intorno al 5,16%.

Riferimento	Periodo dal 01/01/2020 al 31/12/2020			Periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021			Periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022		
	Debito medio	Oneri Finanziari	TFSCFS	Debito medio	Oneri Finanziari	TFSCFS	Debito medio	Oneri Finanziari	TFSCFS
BOR XS0259658507	225.000.000,00	10.925.358,89	4,789%	225.000.000,00	10.910.250,00	4,783%	225.000.000,00	10.910.250,00	4,783%
Swap IRS - Paga	98.572.244,71	5.161.124,45	5,164%	85.163.710,52	4.449.667,05	5,153%	71.142.877,72	3.717.742,51	5,154%
Swap IRS - Riceve	-224.920.635,00	-10.921.668,43	4,789%	-224.920.635,00	-10.906.401,59	4,783%	-71.142.877,72	-10.906.401,59	15,120%
Totali	98.572.244,71	5.164.814,90	5,168%	85.163.710,52	4.453.515,46	5,158%	71.142.877,72	3.721.590,92	5,159%

Relativamente alla quota capitale versata dalla Regione a Intesa Sanpaolo S.p.A. in Amortizing swap, a seguito della ristrutturazione dei derivati conseguente all'operazione di Buy Back, al 31/12/2019 risulta accantonata complessivamente una somma pari ad Euro 119.721.020,65.

A tutela dell'interesse della Regione ad ottenere dalle banche l'adempimento dell'impegno a corrispondere la provvista necessaria a ripagare gli investitori dei BOR emessi, la Regione ha ottenuto da parte delle controparti dello Swap di ammortamento una garanzia finanziaria.

In particolare, in luogo di una garanzia unica (ad es. raggiungibile mediante la costituzione di un *sinking fund*), la Regione ha ricevuto da ciascuna controparte dello swap 2006 una garanzia finanziaria avente struttura e disciplina contrattuale separata dalle altre, e ciascuna in ultima analisi finalizzata a garantire le obbligazioni di restituzione del capitale dei prestiti obbligazionari assunti dal singolo intermediario finanziario a mezzo delle rispettive transazioni di cui ai relativi *ISDA Master Agreements* e *Confirmations*.

Per quanto attiene il contratto attualmente esistente, quello con Banca OPI, poi B.I.I.S., ora Intesa Sanpaolo s.p.a., in data 26/06/2007 Banca OPI ha costituito un pegno a norma del D.Lgs. 170/2004 sul contante depositato sul conto corrente n. 01/30/02900 aperto a suo nome presso Banca IMI.

Fonte del contratto di cui trattasi è la Direttiva 2002/47/CE in materia di contratti di garanzia finanziaria.

³ Il *Fair Value* del debito sottostante è stato calcolato applicando la stessa metodologia ed utilizzando le stesse curve di mercato utilizzate nel calcolo del *Fair Value* del derivato.

⁴ Il *Tasso Costo Finale Sintetico Presunto a carico della Regione* risulta determinato secondo la seguente formula:

$$TFSCFS = \frac{[(\text{Interessi su debito sottostante} + / - \text{Differenziali swap}) * 36000]}{[(\text{Nominale medio} * 365)]}$$

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 23-11-2016)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	173.653.893,64	128.200.209,78	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	67.644.541,81	5.560.605,49	471.451,20
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	241.298.435,45	133.760.815,27	471.451,20
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.141.111.071,07	12.141.111.071,10	12.141.108.267,46
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	1.360.993.614,28	1.171.540.255,33	1.169.016.060,56
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	791.350.518,09	527.567.765,08	518.581.379,62
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	2.214.118.309,84	898.666.235,34	907.058.368,10
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	13.503.710.557,58	13.144.276.472,93	13.004.739.857,60
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	128.200.209,78	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	99.650.275,00	75.308.224,18	74.675.671,55
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	5.398.325,12	6.090.580,33	6.805.266,36
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	13.526.862.167,24	13.062.877.668,42	12.923.258.919,69
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.713.037.235,75	1.337.188.138,53	1.332.032.856,14
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	5.560.605,49	471.451,20	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	(-)	2.718.597.841,24	1.337.659.589,73	1.332.032.856,14
Utilizzo altri vincoli				
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	8.015.991.404,85	8.000.000.000,00	8.000.000.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	8.015.991.404,85	8.000.000.000,00	8.000.000.000,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽⁴⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		487.440.535,40	472.128.883,97	480.963.751,11

(*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al



PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE

2020-2022

DELLA REGIONE CAMPANIA

VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Enrico Severini, Vittoria Salvato e Luisa Valvano, componenti del Collegio dei Revisori della Regione Campania, ricevuto con prot. n. 0022907 del 11.12.2019 il provvedimento ad iniziativa della Giunta Regionale, approvato in data 10 dicembre 2019, avente ad oggetto: Disegno di Legge n. 639: “Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020-2022 della Regione Campania” Reg. Gen. N. 753, hanno preso in esame quanto agli atti, per l’espressione del parere di competenza, in applicazione dell’articolo 72 del D. Lgs. 118/2011, come modificato dal D. Lgs, 126/2014, nonché dalla Legge Regionale 21/2017, che attribuisce al Collegio dei Revisori dei Conti la funzione di vigilanza sulla regolarità contabile finanziaria ed economica della gestione della Regione, adempiendo ai compiti previsti dall’articolo 20 del D. Lgs. 30 giugno 2011 n. 123.

La documentazione in esame è composta dai seguenti allegati:

- del prospetto delle entrate per titoli e tipologie per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 1)
- del prospetto delle spese per missioni, programmi e titoli per anni 2020-2021-2022 (allegato n. 2)
- del riepilogo generale delle entrate per titoli per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 3)
- del riepilogo generale delle spese per titoli per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 4)
- del riepilogo generale delle spese per missioni per gli anni 2020-2021-2022 (allegato n. 5)
- del quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato n. 6)
- del prospetto degli equilibri di bilancio (allegato n. 7)
- Il prospetto esplicativo del risultato d’amministrazione presunto (allegato n. 8)
- il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per gli anni 2020-2021-2022 (allegati n. 9a – 9b e 9c)
- il prospetto concernente la composizione dell’accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020-2021-2022 (allegati nn. 10a – 10b e 10c)
- Il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento per l’anno 2020 (allegato n. 11)
- la nota integrativa (allegato n. 12)
- l’elenco spese obbligatorie (allegato n. 13)
- l’elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per le spese impreviste (allegato n. 14)

- il piano di valorizzazione e alienazioni immobiliari e elenco dei beni immobili soggetti a valorizzazione e/o alienazione (allegato n. 15)
- la nota informativa nella quale sono evidenziati gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti dai contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata (allegato n. 16)
- prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica (allegato n. 17).

Visti

- il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42;
- il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, recante disposizioni integrative e correttive del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 che, tra l'altro, ha disciplinato nel Titolo III l'ordinamento finanziario e contabile delle regioni;
- il D. Lgs. n. 118/2011 coordinato con il D. Lgs. n. 126/2014 ove all'art. 67 statuisce l'autonomia contabile del Consiglio Regionale, che deve adottare il medesimo sistema contabile e gli stessi schemi di bilancio previsti per la regione adeguandosi ai medesimi principi contabili generali e applicati;
- il Regolamento di contabilità regionale in attuazione dell'art. 10 della L. R. 5 dicembre 2017 n. 37;
- lo Statuto della Regione Campania;
- i principi contabili allegati al D.lgs. 118/2011;

hanno effettuato le seguenti verifiche al fine di redigere la prescritta relazione.

PRINCIPI GENERALI

Il Titolo III del d.lgs. 118/2011, introdotto ad opera del D. lgs. 126/2014, disciplina l'ordinamento contabile delle Regioni a statuto ordinario.

La finanza regionale concorre con la finanza statale e locale al perseguimento degli obiettivi di convergenza e di stabilità derivanti dall'appartenenza dell'Italia all'Unione europea e opera in coerenza con i vincoli che ne derivano. Nel rispetto del principio cardine della programmazione

della gestione, le Regioni adottano ogni anno il bilancio di previsione finanziario, le cui previsioni, riferite ad un orizzonte temporale almeno triennale, sono elaborate sulla base delle linee strategiche e delle politiche contenute nel Documento di economia e finanza regionale (DEFER).

In relazione alle esigenze derivanti dallo sviluppo della fiscalità regionale, le Regioni adottano altresì una legge di stabilità regionale che contiene il quadro di riferimento finanziario per il periodo compreso nel bilancio di previsione.

Il sistema contabile deve garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale.

Il sistema di bilancio si avvale del bilancio di previsione finanziario, che rappresenta il quadro delle risorse della Regione e del Consiglio Regionale su base almeno triennale, del Documento tecnico di accompagnamento del bilancio, costituito dalla ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati e del bilancio finanziario gestionale, in base al quale si provvede alla ripartizione in capitoli, ai fini della gestione e della rendicontazione. Per ciascun esercizio, il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario di competenza.

L'assestamento delle previsioni di bilancio deve essere approvato dalla Regione con legge, entro il 31 luglio, dando atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, assume i necessari provvedimenti di riequilibrio.

I termini per l'emanazione degli strumenti di programmazione delle regioni sono i seguenti:

- a) entro il 30 giugno di ciascun anno, la Giunta regionale presenta al Consiglio il Documento di economia e finanza regionale (DEFER) per le conseguenti deliberazioni;
- b) la Nota di aggiornamento del DEFER, da presentare al Consiglio entro 30 giorni dalla presentazione della Nota di aggiornamento del DEF nazionale, per le conseguenti deliberazioni e, comunque, non oltre la data di presentazione sul disegno di legge di bilancio;
- c) il disegno di legge di stabilità regionale, da presentare al Consiglio entro il 31 ottobre di ogni anno e, comunque, non oltre 30 giorni dalla presentazione del disegno di legge di bilancio dello Stato;
- d) il disegno di legge di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 ottobre di ogni anno e, comunque, non oltre 30 giorni dall'approvazione del disegno di legge di stabilità dello Stato;
- e) il piano degli indicatori di bilancio, ai sensi degli articoli 17 e 18 del DPCM del 28 dicembre 2011, è approvato dalla giunta entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e dall'approvazione del rendiconto e comunicato al Consiglio;

f) il disegno di legge di assestamento del bilancio, è presentato al Consiglio entro il 30 giugno di ogni anno;

g) gli eventuali disegni di legge di variazione di bilancio;

j) gli eventuali disegni di legge collegati alla manovra di bilancio, da presentare al Consiglio entro il mese di gennaio di ogni anno.

Il Titolo III del d.lgs. 118/2011 disciplina, inoltre, il risultato di amministrazione (in merito alla ripartizione in fondi e all'accertamento), l'esercizio e la gestione provvisoria, la classificazione delle entrate in titoli e tipologie e la classificazione delle spese in missioni e programmi, il Fondo crediti di dubbia esigibilità, il Fondo di riserva, i Fondi speciali.

Il Titolo III richiama i limiti posti dal quadro normativo per il ricorso al debito e disciplina le condizioni per l'autorizzazione di nuovo indebitamento.

I risultati della gestione sono dimostrati dal Rendiconto generale, che deve essere approvato con legge regionale entro il 31 luglio dell'anno successivo all'esercizio cui si riferisce, mentre per quanto attiene ai rendiconti degli enti strumentali, lo statuto e l'ordinamento contabile regionale ne definiscono i termini. Infine, il bilancio consolidato relativo al Gruppo della Regione costituito dagli enti strumentali, le aziende e le società controllate e partecipate deve essere approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo.

Per l'elaborazione del bilancio di previsione 2020-2022 occorre fare riferimento oltre alla normativa regionale, al D. Lgs. 118/2011, alla Legge 243/2012, come integrata e modificata della Legge 164/2016 e in particolare agli articoli 9 e 10.

Ai fini della verifica della previsione con gli obiettivi di finanza pubblica richiesti dall'art. 9 della citata legge 243/2012, la legge di bilancio 2017 prevede che, a decorrere dal 2017, gli enti debbano conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

Per gli anni 2020-2022, nelle entrate e spese finali, in termini di competenza, è considerato il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dall'indebitamento. Non rileva la quota di fondo pluriennale vincolato di entrata, che finanzia gli impegni cancellati definitivamente, dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI**GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019**

Nella tabella che segue viene evidenziato il presunto risultato d'amministrazione derivante dalla gestione 2019

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio N-1	854.386.080,16
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio N-1	327.203.460,34
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio N-1	16.653.352.452,81
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio N-1	15.837.876.192,26
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1	256.034.762,12
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio N-1	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio N-1	218.060.342,04
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio N-1 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno N	1.959.091.380,97
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	2.427.327.943,86
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	2.804.815.877,08
+/-	Variazione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	320.043.452,65
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
+/-	Variazione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	130.836.205,22
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1	241.298.435,45
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1	1.151.097.764,87
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/N-1	582.002.480,54
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni)	1.166.235.601,94
	Fondo anticipazioni liquidità	2.355.242.790,17
	Fondo perdite società partecipate	3.062.939,49
	Fondo contenzioso	289.615.074,79
	Altri Accantonamenti	406.488.720,19
	B) Totale parte accantonata	4.802.647.607,12
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	168.939.087,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	928.710.643,26
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	19.846.898,35

Altri vincoli		0,00
	C) Totale parte vincolata	1.117.496.628,61
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-4.769.046.470,86
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto è un allegato al bilancio di previsione che evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione e consente l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. In particolare, tale tabella del risultato di amministrazione presunto consente di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di provvedere alla relativa copertura.

La prima parte del prospetto permette di determinare l'importo del risultato di amministrazione per approssimazioni successive, attraverso:

- l'indicazione del risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio, che costituisce un dato certo, determinato dall'ultimo consuntivo approvato;
- il calcolo del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio, alla data in cui si predispone lo schema di bilancio, determinato sulla base delle registrazioni contabili, alla data di elaborazione dello schema di bilancio;
- la stima degli impegni e degli accertamenti, che si prevede di registrare nel resto dell'esercizio in corso e delle variazioni dei residui attivi e passivi, che si prevede di effettuare in sede di riaccertamento. Sulla base di tali dati e dell'importo del fondo pluriennale vincolato di spesa, definitivamente stanziato in spesa dell'esercizio precedente,

(se il bilancio di previsione è predisposto nel corso dell'esercizio cui si riferisce, si fa riferimento all'importo del fondo pluriennale, cui corrispondono impegni imputati agli esercizi successivi, determinato sulla base del preconsuntivo), si determina il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione.

La seconda parte del prospetto, rappresenta la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, costituita:

- A) dalla quota vincolata del risultato di amministrazione del periodo precedente, precisando a quali vincoli si fa riferimento, secondo la classificazione prevista dal principio applicato 9.2. L'elenco analitico dei vincoli è riportato nella nota integrativa, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti e dai vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- B) dalla quota del risultato di amministrazione accantonata. Gli accantonamenti dell'avanzo sono rappresentati dal fondo crediti di dubbia esigibilità, l'accantonamento per i residui perenti e altri eventuali accantonamenti per passività potenziali;
- C) dalla quota del risultato di amministrazione destinata agli investimenti. I fondi destinati ad investimento sono costituiti dalle entrate in c/capitale senza vincoli di specifica destinazione, che ancora non hanno finanziato spese di investimento, utilizzabili solo a seguito dell'approvazione del rendiconto;
- D) l'eventuale quota libera dell'avanzo di amministrazione presunto, utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, quando ne sia dimostrata la sua effettiva consistenza, quindi, nella misura in cui l'avanzo risulti effettivamente realizzato. Qualora l'importo della quota libera risulti negativo, si è in presenza di un disavanzo di amministrazione, da recuperare secondo le modalità previste dal principio n. 9.2 della contabilità finanziaria.

L'elenco analitico dei vincoli utilizzati e degli accantonamenti impiegati è riportato nella nota integrativa, ove sono distinti gli utilizzi dei vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Come stabilito al punto 9.11.4 del principio della programmazione di bilancio, nella nota integrativa al bilancio di previsione deve essere data evidenza all'elenco "analitico delle quote accantonate e vincolate del risultato presunto di amministrazione" dell'esercizio precedente.

In particolare, i principi contabili impongono la scomposizione del risultato di amministrazione presunto in:

- a) quota accantonata;
- b) quota vincolata;
- c) parte (libera) destinata agli investimenti.

La quota accantonata differisce dalla quota vincolata - oltre che per il presupposto contabile di vincolo - anche per il fatto che, per la parte accantonata, l'utilizzo è ammesso solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, mentre l'utilizzo della quota vincolata è assicurata anche nelle more dell'approvazione dello stesso (re-iscrizioni di economie vincolate).

In merito alla quota accantonata, i principi contabili prescrivono l'obbligo di evidenziare almeno le dotazioni:

- a) del fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019;
- b) dei fondi a copertura dei residui perenti al 31/12/2019.

Nella determinazione della quota accantonata del risultato di amministrazione presunto - oltre alle dotazioni dei fondi perenti e dei fondi per i crediti di dubbia esigibilità - sono stati considerati anche i seguenti accantonamenti:

- a) fondi per i rischi di contenziosi legali (sia di parte corrente che capitale);
- b) fondi per rischi D.L. 35/2013 art. 3;
- c) fondi per flussi positivi Swap (principio 3.23);
- d) fondi per coperture entrate temporaneamente incassate sulle partite di giro.

La quota vincolata presunta nel risultato di amministrazione al 31/12/2019, è quantificata in € 1.117.496.628,61, come meglio individuata nel prospetto riportato in precedenza. Contestualmente all'individuazione delle quote accantonate e vincolate del risultato presunto di amministrazione, il principio contabile della programmazione prescrive di allegare in nota integrativa l'elenco dei residui perenti (presunti) al 31/12/2019, con separata indicazione della quota a valere su risorse vincolate e su risorse non vincolate.

Le quote accantonate, analiticamente individuate nell'allegato 8, ammontano ad euro 4.802.647.607,12.

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018

I dati dell'esercizio 2018, desunti dal disegno di legge "Rendiconto Generale della Regione Campania per l'esercizio finanziario 2018" approvato dalla Giunta nella seduta del 02.07.2019 evidenziano quanto segue:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2018			794.630.907,00
Riscossioni	2.099.445.457,46	14.176.686.517,73	16.276.131.975,19
Pagamenti	2.180.344.206,35	14.378.555.450,09	16.558.899.656,44
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			511.863.225,75
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12/2018			-
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			511.863.225,75
Residui attivi			8.596.361.918,31
Residui passivi			7.926.635.603,56
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			188.930.677,69
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			138.272.782,65
Risultato di amministrazione al 31/12/2017			854.386.080,16
Parte accantonata			
Fondo crediti dubbia esigibilità			620.040.274,74
Accantonamento residui perenti			1.060.214.183,58
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013			2.424.650.949,16
Fondo perdite società partecipate			2.552.449,57
Fondo contenzioso			263.286.431,63
Altri accantonamenti			448.973.523,12
	Totale parte accantonata		4.819.717.811,80
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			153.342.985,54
Vincoli derivanti da trasferimenti			825.546.167,39
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			32.281.839,03
Altri vincoli			-
	Totale parte vincolata		1.011.170.991,96
	Totale parte disponibile		- 4.976.502.723,60

DISAVANZO

Il Collegio rileva che, in relazione al disavanzo della Regione, risultano essere state applicate, in seno al progetto di bilancio di previsione finanziario regionale per le annualità 2020-2022, le seguenti quote di Disavanzo, come di seguito esposte:

D1. Quota di Disavanzo scaturente dal Riaccertamento straordinario per € 70.252.987,14 per ulteriori 24 anni;

D2. Quota di Disavanzo relativo all'utilizzo del Fondo Anticipazioni di Liquidità per € 71.074.866,23 per l'esercizio 2020, € 72.784.588,08 per l'esercizio 2021 e € 74.538.498,00 per il 2022 quale quota ripiano DL n. 35/2013;

D3. Quota di Disavanzo scaturente dal Rendiconto 2014 e 2015, pari a € 58.112.188,27 per quote annuali per il triennio, di cui € 30.594.517,92 scaturente dal Rendiconto 2014 e € 27.517.670,35 dal Rendiconto 2015.

Le quote di disavanzo applicato al bilancio di previsione 2020/2022 sono state calcolate tenendo conto di quanto recepito nei precedenti documenti contabili. Inoltre, per effetto della decisione n. 110/2018/PARI della Corte dei Conti Sezione regionale di controllo della Campania in sede di parifica dei rendiconti generali della regione Campania, esercizi 2015 e 2016, si è provveduto a ricalcolare le quote di ripiano dei disavanzi al 31.12.2014 ed al 31.12.2015.

La Corte dei Conti, infatti, nell'esaminare le modifiche introdotte dalla legge n. 205/2017 in tema di ripiano ventennale dei disavanzi al 31.12.2014 ed al 31.12.2015 (articolo 1, commi 679 e seguenti) ha chiarito che (*pagina 64 dell'Allegato A*) la legge di bilancio, in estrema sintesi:

- a) impone di quantificare, in base all'ultimo rendiconto approvato o altrimenti in base al rendiconto più aggiornato approvato dalla Giunta, qual è la quota residua di disavanzo 2014 e 2015;*
- b) una volta effettuata tale quantificazione (da effettuare, in pratica, con i dati di preconsuntivo 2017, approvati dalla Giunta), occorre riformulare e rimodulare il piano di rientro del disavanzo 2015, ai sensi dell'articolo 9, comma 5, del D.L. n. 78/2018, assorbendo anche il disavanzo 2015 residuo (ove già non ripianato);*
- c) la riformulazione/rimodulazione deve essere effettuata in 20 quote costanti il totale dei disavanzi 2014 e 2015 che risultano non ripianati; d) tale nuovo piano di rientro, in ogni caso, non decorre dalla data di emersione del disavanzo (cosa che avrebbe generato quote da recuperare "arretrate" già sul 2018) ma, per espressa disposizione del Legislatore, dall'esercizio 2018.*

Per l'effetto di tale decisione, la Giunta regionale con deliberazione n. 673 del 24.10.2018 ha approvato l'Aggiornamento della Tabella del Risultato di Amministrazione Presunto per l'esercizio 2017, al cui allegato 4 nell'approvare il "*Prospetto della composizione del Disavanzo presunto e delle relative modalità di copertura*" secondo gli schemi di cui all'Allegato 4/1 al D. lgs.vo n.

118/2011 - § 9.11.7 ha quantificato il Disavanzo al 31.12.2014 in euro 611.890.358,33 ed il Disavanzo al 31.12.2015 in euro 550.353.407,03. Per gli esercizi 2016, 2017 e 2018 invece, non è emerso alcun maggior disavanzo. Sulla scorta di tali risultanze, sono state ricalcolate le quote di disavanzo da ripianare nei seguenti importi e scadenze:

- ✓ il disavanzo al 31.12.2014 pari ad euro 611.890.358,33 va ripianato per 20 quote costanti di Euro 30.594.517,92 annui dal 2018 al 2037;
- ✓ il Disavanzo al 31.12.2015 pari ad euro 550.353.407,03 va ripianato in 20 quote costanti per un importo annuo pari ad euro 27.517.670,35 annui dal 2018 al 2037;
- ✓ nessuna quota di maggior disavanzo per gli esercizi 2016, 2017 e 2018.

Per quanto sopra si è reso necessario adeguare il piano di rientro dal Disavanzo al 31.12.2014 come approvato con Delibera Consiliare n. 1 del 29 novembre 2017 e pubblicata sul BURC n. 86 del 01 dicembre 2017, come già modificato con l'inserimento, anche, delle modalità di ripiano del Disavanzo al 31.12.2015 rideterminati in 20 esercizi con Deliberazione Consiliare n. 1 del 25.06.2018 e pubblicata sul BURC n. 46 del 02 luglio 2018 recante "Piano di rientro dal disavanzo finanziario al 31 dicembre 2014 e al 31.12.2015".

Per quanto concerne, invece, il *disavanzo* scaturente dal Riaccertamento Straordinario, si ricorda che esso ha due modalità di ripiano, distinte tra loro. Una parte va ripianata con le modalità previste dal comma 16 del medesimo articolo 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, **(D1)** un'altra, quella che attiene alla parte imputabile agli accantonamenti per le anticipazioni di liquidità di cui agli articoli 2 e 3 del Decreto Legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni in Legge 6 giugno 2013, n. 64, va ripianata con le modalità previste dall'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208. **(D2)**

Il complessivo maggior disavanzo scaturente dal riaccertamento straordinario (Euro 3.581.141.426,47) risulta, infatti, idealmente composto da due quote:

- a) una prima relativa alle anticipazioni di liquidità erogate nel 2013 ai sensi degli artt. 2 e 3 del DL. n. 35/2013, per **Euro 1.473.551.812,36**, da contabilizzare con le modalità previste dall'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità nazionale 2016);
- b) una seconda parte, pari ad **Euro 2.107.589.614,11**, da ripianare con le modalità previste dal comma 16 dell'articolo 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Nel corso del 2014 sono state erogate alla Regione Campania ulteriori due anticipazioni di liquidità ai sensi dell'art. 3 del DL n. 35/2013 per un importo pari complessivamente ad

Euro 1.234.926.364,75, anch'esse da contabilizzare con le modalità previste dall'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità nazionale 2016).

In particolare tali disposizioni prevedono che la quota del Fondo anticipazione di liquidità iscritta nel risultato di amministrazione al 31/12/2015 è applicata in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2016 come «Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità» anche nelle more dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il medesimo fondo è iscritto in spesa al netto del rimborso dell'anticipazione. Tale contabilizzazione deve avvenire, poi, fino a completa utilizzazione del fondo.

In sede di Assestamento al Bilancio di Previsione 2016-2018, Disegno di Legge Regionale n. 526 del 04/10/2016, la Giunta Regionale ha predisposto tutte le variazioni necessarie ad applicare al Bilancio il maggior disavanzo individuato dalla DGR 456/2016 e l'ulteriore disavanzo legato alla contrazione nel corso del 2014 delle due ulteriori tranches di anticipazione di liquidità ai sensi del Decreto Legge 8 aprile 2013 n. 35 come poi approvato dal Consiglio regionale con la LR n. 36/2017. Per la quota complessiva relativa al DL 35/2013, il valore del disavanzo applicato è al netto dei rimborsi delle anticipazioni effettuati dalla Regione Campania al 31/12/2015.

Riepilogando:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nuove erogazioni	1.473.551.812,36	1.234.926.364,75								
Quota capitale rimborsata		22.040.657,80	63.149.119,71	64.654.869,92	66.199.255,28	67.783.325,25	69.408.158,99	71.074.866,23	72.784.588,08	74.538.498,00
Accantonamento sul risultato di amministrazione	1.473.551.812,36	2.686.437.519,31	2.623.288.399,60	2.558.633.529,68	2.492.434.274,40	2.424.650.949,15	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	2.136.844.837,85

Il valore dell'accantonamento iscritto, ai sensi dell'articolo 1, commi da 692 a 700, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, nel rendiconto per gli esercizi 2015, 2016 e 2017 (e dunque contabilizzato in entrata quale Fondo anticipazione di Liquidità per gli esercizi 2016, 2017 e 2018), ed il valore del fondo iscritto in uscita per i medesimi esercizi (pari al valore dell'accantonamento al termine dell'esercizio), oltre al valore del rimborso delle anticipazioni nel triennio, sono quelli riportati nella seguente tabella:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Accantonamento	2.623.288.399,60	2.558.633.529,68	2.492.434.274,40	2.424.650.949,15	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	2.136.844.837,85
Quota capitale	63.149.119,71	64.654.869,92	66.199.255,28	67.783.325,25	69.408.158,99	71.074.866,23	72.784.588,08	74.538.498,00

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità Entrata	2.623.288.399,60	2.558.633.529,68	2.492.434.274,41	2.424.650.949,16	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,85
Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità Spesa	2.558.633.529,68	2.492.434.274,40	2.424.650.949,16	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	2.136.844.837,85
Quota Ripiano DL 35	64.654.869,92	66.199.255,28	67.783.325,25	69.408.159,00	71.074.866,23	72.784.588,08	74.538.498,00

Per quanto attiene, invece, la parte del maggior disavanzo scaturente dal Riaccertamento Straordinario da ripianare con le modalità previste dal comma 16 dell'articolo 3 del Decreto

Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Euro 2.107.589.614,11), la quota annuale da applicare al Bilancio di Previsione (massimo in 30 quote annuali costanti) è pari ad Euro 70.252.987,14.

Di seguito si riporta *il prospetto di analisi di copertura del disavanzo presunto*

PROSPETTO DI ANALISI E DI COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO

ANALISI DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO				
	AL 31/12/2018 (a)	DISAVANZO al 31/12/2019 (b)	DISAVANZO RIPIANATO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 (c) = (a) - (b)	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ISCRITTO IN SPESA NELL'ESERCIZIO 2019 (d)	RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NELL'ESERCIZIO 2019 (e) = (d) - (c)
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo al 31.12.2014	581.295.840,41	550.701.322,49	30.594.517,92	30.594.517,92	0,00
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	1.447.720.197,36	1.367.784.291,88	79.935.905,49	70.252.987,14	0,00
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013	2.424.650.949,15	2.355.242.790,15	69.408.159,00	69.408.159,00	0,00
Disavanzo al 31.12.2015	522.835.736,68	495.318.066,33	27.517.670,35	27.517.670,35	0,00
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.976.502.723,60	4.769.046.470,85	207.456.252,76	197.773.334,41	0,00

Tra le misure per il ripiano dei disavanzi pregressi si evidenzia che la Regione Campania ha chiuso il Programma FSE e il Programma FESR 2007-2013 provvedendo alla certificazione dell'intera spesa programmata. La Regione Campania ha garantito tale spesa anticipando anche la quota stanziata, con la Deliberazione CIPE n. 70 del 6 agosto 2015, per € 251.320.000. Infatti con la predetta delibera il CIPE ha approvato la *riprogrammazione delle risorse FSC 2000-2006 e 2007-2013 a favore della Regione Campania dell'importo di 251,32 milioni di euro, di cui 108,89 milioni di euro a valere su risorse FSC 2000-2006 e 142,43 milioni di euro a valere su risorse FSC 2007/2013 destinandole alla quota regionale di cofinanziamento dei programmi comunitari*. Attualmente, pertanto, è necessario procedere alla sistemazione contabile, nel bilancio regionale, di tale somma di euro 251,32 milioni mai iscritti, mai accertati e mai incassati, a ristoro di quanto anticipato, in termini di competenza e cassa, con risorse proprie. Tale sistemazione contabile consente, dunque, il riequilibrio del bilancio regionale, specificamente a ripiano di passività pregresse e a garanzia degli equilibri di bilancio per il ripiano dei disavanzi pregressi.

MODALITA' COPERTURA DEL DISAVANZO	COMPOSIZIONE DISAVANZO	COPERTURA DEL DISAVANZO PER ESERCIZIO			
		Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizi successivi
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo al 31.12.2014	550.701.322,49	30.594.517,92	30.594.517,92	30.594.517,92	458.917.768,73
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui	1.367.784.291,88	70.252.987,14	70.252.987,14	70.252.987,14	1.157.025.330,46
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex DL 35/2013 (solo per le regioni)	2.355.242.790,15	71.074.866,23	72.784.588,08	74.538.498,00	2.136.844.837,83
Disavanzo al 31.12.2015	495.318.066,33	27.517.670,35	27.517.670,35	27.517.670,35	412.765.055,27
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.769.046.470,85	199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,42	4.165.552.992,29

EQUILIBRIO DI CASSA ESERCIZIO 2020

Il bilancio di previsione, ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 risulta essere di competenza per gli esercizi 2020-2022 e di cassa per il primo anno del triennio.

L'equilibrio di cassa risulta rispettato in sede previsionale.

Il saldo di cassa presunto al 01 gennaio 2020 risulta essere pari a € 400.000,00.

Gli incassi presunti dell'esercizio 2020 risultano essere pari a € 38.446.142.588,92.

I pagamenti presunti dell'esercizio 2020 risultano essere pari a € 38.846.142.588,92.

Il saldo di cassa presunto finale al 31/12/2020 risulta essere pari a € 0,00.

EQUILIBRIO DI COMPETENZA ESERCIZI 2020-2022

L'equilibrio di competenza risulta rispettato in sede previsionale per il triennio 2020-2022.

Per **l'esercizio 2020**, le entrate ammontano ad € 30.408.343.513,28, escluso il Titolo 6 "Accensione di prestiti"; il fondo pluriennale vincolato per spese correnti ammonta ad € 173.653.893,64, il fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ammonta ad € 67.644.541,81, l'avanzo di amministrazione vincolato per l'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 ammonta ad € 2.355.242.790,16.

Le spese presunte (comprese le partite di giro) risultano essere pari a € 33.004.884.738,89 e pareggiano con il totale delle entrate per complessivi € 33.004.884.738,89, considerando la quota di disavanzo d'amministrazione presunto di € 199.440.041,64 maggiorata delle quote del fondo

pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale, della quota dell'avanzo di amministrazione vincolato per l'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013.

Per l'esercizio 2021 le entrate ammontano ad € 28.634.655.326,85, il fondo pluriennale vincolato per spese correnti ammonta a € 128.200.209,78, il fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ammonta ad € 5.560.605,49, l'avanzo di amministrazione vincolato per l'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 ammonta ad € 2.284.167.923,93.

Le spese presunte (comprese le partite di giro) risultano essere pari a € 31.052.584.066,05 e pareggiano con il totale delle entrate che sono di complessivi € 31.052.584.066,05, computando la quota di disavanzo d'amministrazione presunto di € 201.149.763,49 maggiorata delle quote del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale, della quota dell'avanzo di amministrazione vincolato per l'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013.

Per l'esercizio 2022 le entrate ammontano ad € 28.631.534.075,74, il fondo pluriennale vincolato per spese correnti ammonta a zero euro, il fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ammonta ad € 471.451,20, l'avanzo di amministrazione vincolato per l'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 ammonta ad € 2.211.383.335,84.

Le spese presunte (comprese le partite di giro) risultano essere pari a € 30.640.485.189,37 che pareggiano con il totale delle entrate pari ad € 30.843.388.862,78, considerando la quota di disavanzo d'amministrazione presunto pari ad € 202.903.673,41 maggiorata delle quote del fondo pluriennale vincolato per spese correnti e per spese in conto capitale, della quota dell'avanzo di amministrazione vincolato per l'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi e delle partite di giro

Il bilancio rispetta, come risulta dal successivo quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2020-2022, il principio del pareggio finanziario e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi e delle partite di giro.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020 - 2021 - 2022**Entrate 2020 - 2021 - 2022**

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	400.000.000,00	-	-	-
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,84
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,84
Fondo pluriennale vincolato		241.298.435,45	133.760.815,27	471.451,20
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.054.679.340,13	12.141.111.071,07	12.141.111.071,10	12.141.108.267,46
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.772.539.472,67	1.360.993.614,28	1.171.540.255,33	1.169.016.060,56
Titolo 3 - Entrate extratributarie	898.604.648,13	791.350.518,09	527.567.765,08	518.581.379,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.158.481.413,03	2.214.118.309,84	898.666.235,34	907.058.368,10
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	8.010.693.720,72	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00
Totale entrate finali.....	31.894.998.594,68	24.507.593.513,28	22.738.905.326,85	22.735.784.075,74
Titolo 6 - Accensione di prestiti	357.054,70	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.550.786.939,54	4.900.750.000,00	4.895.750.000,00	4.895.750.000,00
Totale titoli	38.446.142.588,92	30.408.343.513,28	28.634.655.326,85	28.631.534.075,74
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	38.846.142.588,92	33.004.884.738,89	31.052.584.066,05	30.843.388.862,78
Fondo di cassa finale presunto	0,00			

Spese 2020 - 2021 – 2022

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Disavanzo di amministrazione		199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,41
Titolo 1 - Spese correnti	16.242.002.593,43	13.631.960.767,36	13.144.276.472,93	13.004.739.857,60
- di cui fondo pluriennale vincolato		128.200.209,78	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.699.346.308,77	2.718.547.841,24	1.337.659.589,73	1.332.032.856,14
- di cui fondo pluriennale vincolato		5.560.605,49	4/1.451,20	
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	8.031.585.117,75	8.015.991.404,85	8.000.000.000,00	8.000.000.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali.....	31.972.934.019,95	24.366.500.013,45	22.481.936.062,66	22.336.772.713,74
Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	254.026.759,87	2.538.194.683,80	2.473.748.239,90	2.407.962.475,63
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.619.181.809,10	4.900.750.000,00	4.895.750.000,00	4.895.750.000,00
Totale titoli	38.846.142.588,92	32.805.444.697,25	30.851.434.302,56	30.640.485.189,37
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	38.846.142.588,92	33.004.884.738,89	31.052.584.066,05	30.843.388.862,78

Le previsioni di spesa sono state quantificate nel rispetto di principi contabili.

Le previsioni di bilancio sono state predisposte in maniera tale da assicurare la copertura finanziaria integrale nel triennio 2020-2022 alle spese di funzionamento e alle spese obbligatorie, tenuto conto delle obbligazioni giuridiche in essere, dei contratti, dei mutui, degli oneri del personale e di tutte le altre spese di carattere rigido e obbligatorio.

Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anni 2020 – 2021 - 2022

Il bilancio rispetta, negli anni 2020-2022, come risulta dal successivo prospetto, l'equilibrio di parte corrente ed in conto capitale.

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	2.355.242.790,16	2.284.167.923,93	2.211.383.335,84
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	199.440.041,64	201.149.763,49	202.903.673,41
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	173.653.893,64	128.200.209,78	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	14.293.455.203,44	13.840.219.091,51	13.828.705.707,64
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	258.228,44	258.228,44	258.228,44
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	13.631.960.767,36	13.144.276.472,93	13.004.739.857,60
- di cui fondo pluriennale vincolato		128.200.209,78	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	144.126.461,95	144.434.859,88	144.741.984,38
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) ⁽⁴⁾	(-)	10.971.404,85	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	2.538.194.683,80	2.473.748.239,90	2.407.962.475,63
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		2.284.167.923,93	2.211.383.335,85	2.136.844.837,84
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		297.916.756,08	289.236.117,46	279.999.280,90
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	67.644.541,81	5.560.605,49	471.451,20
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	2.214.118.309,84	898.666.235,34	907.058.368,10
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	258.228,44	258.228,44	258.228,44
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	2.718.547.841,24	1.337.659.589,73	1.332.032.856,14
- di cui fondo pluriennale vincolato		5.560.605,49	471.451,20	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	144.126.461,95	144.434.859,88	144.741.984,38
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	5.000.000,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) ⁽⁷⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	20.000,00	20.000,00
B) Equilibrio di parte capitale		-297.916.756,08	-289.236.117,46	-279.999.280,90

Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata				
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00	8.000.020.000,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	8.015.991.404,85	8.000.000.000,00	8.000.000.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	5.000.000,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		-10.971.404,85	20.000,00	20.000,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario ⁽⁵⁾

A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)			
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)			
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)			
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)			
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.				

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali ⁽⁶⁾

A) Equilibrio di parte corrente				
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.				

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ricorda che gli obiettivi indicati nella nota integrativa e le previsioni per il triennio 2020-2022 devono essere coerenti con gli atti di programmazione.

Programmazione del fabbisogno del personale

Relativamente al fabbisogno di personale per il triennio 2020-2022 ed al rispetto dei vincoli disposti per le assunzioni e le cessazioni di personale, non essendo presente tra gli allegati, né nella nota integrativa alcuna documentazione in merito, il Collegio potrà valutare il rispetto dei limiti e vincoli di spesa solo successivamente all'approvazione del bilancio gestionale.

Verifica contenuto informativo ed illustrativo della nota integrativa e della coerenza con le previsioni

La nota integrativa al bilancio di previsione indica, come disposto dal comma 5 dell'art. 11 del d. lgs.23/6/2011 n.118, le seguenti informazioni:

- 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 consultabili nel proprio sito internet;
- 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.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2020

Con la contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità di cui agli articoli 2 e 3 del D.L. 8/4/2013, convertito nella legge 6/6/2013, n. 64, come previsto dall'articolo 1, commi da 692 a 700, della L. 28/12/2015, n. 208, viene iscritto in bilancio per i tre anni di programmazione, prima di tutte le entrate, la voce "Utilizzo Fondo anticipazione di liquidità" come di seguito riportato:

anno 2020 2.355.242.790,16

anno 2021 2.284.167.923,93

anno 2022 2.211.383.335,84

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2020-2022, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate e rilevate dal bilancio e dalla nota integrativa.

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Le Entrate tributarie per l'anno 2020 ammontano ad euro 12.141.111.071,07, i trasferimenti correnti ammontano ad euro 1.360.993.614,28, quelle extra tributarie ammontano ad euro 791.350.518,09, quelle in conto capitale ammontano ad euro 2.214.118.309,84, quelle da riduzione di attività finanziarie ammontano ad euro 8.000.020.000,00, quelle per anticipazioni di tesoreria ammontano ad euro 1.000.000.000,00 e quelle per partite di giro ammontano ad euro 4.900.750.000,00, per un totale generale delle entrate di euro 33.004.884.738,89.

Con riferimento alle Entrate, la parte più consistente è costituita dalle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa le cui previsioni sono state effettuate in maniera prudenziale sulla scorta del trend storico registrato negli anni scorsi.

Tra le entrate del Titolo I si segnalano le voci più significative.

Tassa automobilistica – LL. RR. 18/01/1991, n. 3 e 7/12/1993, n. 45- art. 17, comma 16, legge 27/12/1997, n. 449

Con riferimento alla suddetta tassa si prevede, per ciascun esercizio di riferimento, uno stanziamento, inerente ai pagamenti spontanei, pari ad un importo di € 390.000.000,00, a cui si aggiunge l'incremento del 10% previsto prudenzialmente in € 38.000.000,00.

Relativamente ai proventi derivanti dal recupero della tassa automobilistica dovuta per annualità d'imposta pregresse si prevede, per ciascun esercizio di riferimento, uno stanziamento pari ad € 42.000.000,00. A tali importi si aggiungono le sanzioni amministrative e tributarie e gli interessi di mora che si prevede ammontino, per ciascun esercizio finanziario, ad un importo complessivo di € 7.536.000,00.

Imposta regionale sulle emissioni sonore degli aeromobili (IRESA) – art. 1, commi 169-177. L.R. 6 maggio 2013, n. 6 e ss. Mm. li.

Con riferimento all'IRESA, si prevede di poter accertare per ciascun esercizio di riferimento, un importo complessivo pari a € 800.000,00, di cui € 700.000,00 per pagamenti spontanei ed € 100.000,00 per pagamenti derivanti dal recupero dell'imposta a seguito di emissione di avvisi di accertamento da parte della Regione. È stato previsto un maggior gettito per versamenti spontanei rispetto ai precedenti anni di imposta, dovuto ad una maggiore consapevolezza dei relativi obblighi tributari da parte dei soggetti passivi (compagnie aeree).

Addizionale sull'imposta di consumo gas-metano (L.R. 03/04/1991, n. 7 e D.L. 20/01/1992, n. 11)

Atteso l'andamento delle riscossioni per pagamenti spontanei a tutt'oggi realizzate nei precedenti anni d'imposta, si prevedono, per ciascuno dei tre esercizi di riferimento entrate pari ad € 22.000.000,00. L'entrata afferente al predetto tributo è recuperata a seguito di emissione di avvisi di accertamento, siano essi spontaneamente pagati dai contribuenti che a seguito di recupero coattivo, è quantificata in € 150.000,00.

Tassa regionale per il diritto allo studio universitario (art. 3, comma 20, legge 28/12/1995, n. 549)

Gli introiti di tale tassa concorrono, in uno ad appositi finanziamenti ministeriali, a finanziare le borse di studio agli studenti universitari di questa Regione meritevoli e bisognosi. Sul capitolo di entrata dedicato si prevede uno stanziamento pari ad € 30.000.000,00 per ciascun esercizio di riferimento.

Imposta regionale sulla benzina per autotrazione (art. 3, L.R. 24/12/2003, n. 28, cap. 61)

Con riferimento alla suddetta imposta si prevede, per ciascun esercizio di riferimento, uno stanziamento per i pagamenti spontanei pari a € 15.000.000,00. Si prevede un aumento dei proventi derivanti dal recupero del tributo in questione l'IRBA per l'attività di controllo che si effettuerà prevedibilmente con maggiore efficacia in collaborazione con l'Ufficio delle Dogane. Per quanto innanzi esplicitato, lo stanziamento previsto per ciascun esercizio finanziario di riferimento risulta pari a € 700.000,00.

Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi urbani

Con riferimento al predetto tributo si prevede di poter accertare per ciascun esercizio di riferimento, un importo complessivo pari a € 200.000,00 di cui € 150.000,00 per pagamenti spontanei ed € 50.000,00 per pagamenti derivanti dal recupero dell'imposta a seguito di emissione di avvisi di accertamento da parte della Regione.

IRAP, Addizionale IRPEF e Compartecipazione IVA

Con riferimento "all'ex fondo perequativo IRAP", la previsione di entrata, fissa e predeterminata da norme di legge, è pari a € 559.839.278,61.

Per quanto attiene alle entrate relative al contributo dovuto dallo Stato a compensazione del minor gettito IRAP per riduzione della base imponibile ex art. 8 del dl 78/2015, l'importo è fisso e predeterminato pari ad € 33.510.770,00.

TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti ammontano per l'anno 2020 ad euro 1.360.993.614,28, per l'anno 2021 ad euro 1.171.540.255,33 e per l'anno 2022 ad euro 1.169.016.060,56.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Per quanto riguarda le entrate extratributarie, esse ammontano per l'anno 2020 ad euro 791.350.518,09, per l'anno 2021 ad euro 527.567.765,08 e per l'anno 2022 ad euro 518.581.379,62.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale, per il 2020 esse si attestano in euro 2.214.118.309,84, per il 2021 le entrate in conto capitale sono pari ad euro 898.666.235,34 e nel 2022 sono pari ad € 907.058.368,10.

ALTRE ENTRATE

Risultano al Titolo V entrate da riduzione di attività finanziarie per € 8.000.020.000 imputate per gli esercizi 2020-2021-2022.

Risulta al Titolo VII formalmente iscritta una anticipazione da istituto tesoriere/cassiere di € 1.000.000.000 per gli esercizi 2020-2021-2022.

Risultano, infine, iscritti al Titolo IX delle entrate per conto terzi e partite di giro per l'esercizio 2020 euro 4.900.750.000,00, per l'esercizio 2021 e 2022 € 4.895.750.000,00.

PREVISIONI DI SPESA

Le spese correnti per l'anno 2020 ammontano ad euro 13.631.960.767,36, per l'anno 2021 ad euro 13.144.276.472,93, per l'anno 2022 ad euro 13.004.739.857,60.

Le spese in conto capitale per l'anno 2020 ammontano ad euro 2.718.547.841,24, per l'anno 2021 ad euro 1.337.659.589,73, per l'anno 2022 ad euro 1.332.032.856,14; quelle per incremento attività finanziarie anno 2020 euro 8.015.991.404,85, anno 2021 ad euro 8.000.000.000,00, anno 2022 ad euro 8.000.000.000,00; quelle per rimborso prestiti e mutui anno 2020 euro

2.538.194.683,80, anno 2021 euro 2.473.748.239,90, anno 2022 euro 2.407.962.475,63; quelle per anticipazioni di tesoreria anni 2020 – 2021 – 2022 ammontano ad euro 1.000.000.000,00 e quelle per partite di giro ammontano nel 2020 ad euro 4.900.750.000,00, nel 2021 e 2022 ad euro 4.895.750.000,00.

Il totale complessivo delle spese per titoli per l'anno 2020 di euro 32.805.444.697,25, di euro 30.851.434.302,56 per l'anno 2021 e di euro 30.640.485.189,37 per l'anno 2022.

Nelle tabelle che seguono si riepilogano le spese correnti e le spese in conto capitale distinte per missioni.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESA CORRENTE				
MISSIONE	DESCRIZIONE	2020	2021	2022
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	363.949.994,18	343.233.454,69	343.869.771,82
02	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	2.032.924,63	2.002.384,98	2.012.211,13
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	76.947.551,44	76.142.614,23	76.141.395,27
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	42.961.047,16	29.908.395,74	29.904.940,07
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	5.033.081,60	1.592.545,00	1.591.072,59
07	TURISMO	13.719.020,88	11.534.827,34	11.533.189,24
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	7.681.078,60	7.369.613,16	6.866.599,45
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	616.790.211,14	431.694.966,94	312.449.938,23
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	723.312.646,72	681.988.102,19	681.949.825,42
11	SOCCORSO CIVILE	28.966.603,42	29.034.500,22	28.867.625,13
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	226.686.754,67	164.915.273,90	163.724.687,43
13	TUTELA DELLA SALUTE	10.841.522.802,63	10.836.210.948,12	10.836.202.815,69
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETIVITA'	12.509.062,24	10.516.404,21	9.454.746,31
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	86.380.534,68	85.609.300,49	86.263.258,98
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	77.305.700,77	72.480.861,94	74.193.720,48
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	1.280.850,60	1.280.681,54	1.280.022,20
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	14.420.484,17	14.410.530,86	14.410.530,86
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	7.930.080,34	7.511.088,83	7.507.220,13
20	FONDI E ACCANTONAMENTO	277.662.793,12	141.389.947,31	130.801.658,91
50	DEBITO PUBBLICO	203.867.544,37	194.450.031,24	184.714.628,26
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA CORRENTE		13.631.960.767,36	13.144.276.472,93	13.004.739.857,60

PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESA CAPITALE				
MISSIONE	DESCRIZIONE	2020	2021	2022
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	295.650.133,59	32.314.191,13	9.508.076,55
02	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	8.425.972,46	2.230.250,61	2.230.250,63
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	604.377,00	604.377,00	604.377,00
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	61.364.517,78	8.414.600,00	273.600,00
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	825.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
07	TURISMO	18.284.641,67	1.017.249,14	0,00
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	126.630.155,51	78.828.864,20	26.326.422,25
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	455.062.363,15	471.113.914,85	798.086.238,86
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	435.437.306,19	186.400.000,00	76.180.000,00
11	SOCCORSO CIVILE	32.988.321,98	12.593.207,30	8.000.000,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	120.398.097,07	25.912.096,64	0,00
13	TUTELA DELLA SALUTE	194.002.748,48	168.369.338,41	144.771.984,38
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETIVITA'	421.263.224,68	66.219.458,58	33.020.000,00
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	202.152.850,46	25.518.853,33	0,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	79.997.559,34	58.024.755,71	56.881.042,40
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	70.700.276,48	9.691.303,76	0,00
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	193.760.295,40	184.407.129,07	170.150.864,07
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTO	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
50	DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA CAPITALE		2.718.547.841,24	1.337.659.589,73	1.332.032.856,14

SPESA PER IL PERSONALE

Il Collegio dalla disamina dei dati di previsione finanziaria relativi alle spese di personale evidenzia la tendenza della significativa riduzione di questa importante componente della voce di bilancio, che si conferma anche per il triennio 2020-2022. La quantificazione per gli stanziamenti previsionali per il triennio 2020-2022 ha rispettato i limiti già autorizzati nella sessione precedente 2019/2021 che già riportavano una riduzione tendenziale del 2%.

Sul punto, il Collegio richiama quanto precisato in nota integrativa in relazione all'incremento della spesa del personale. L'incremento di €. 25.651.902,68 tra le previsioni 2020, approvate in sede di bilancio 2019-2021 e quelle attuali, è il risultato delle disposizioni del su richiamato Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 74 del 28/06/2019, con il quale è stato adottato il Piano straordinario di potenziamento dei centri per l'impiego e delle politiche attive del lavoro. In particolare, l'articolo 2 comma 1 lettera c) individua le risorse per il rafforzamento professionale

dei CPI con un piano assunzionale, per la Regione Campania, di n. 641 unità da destinare ai centri per l'impiego, finanziati con fondi ministeriali che saranno oggetto di trasferimento ai sensi dell'articolo 3 comma 3 del medesimo D.M. pari complessivamente ad €. 25.651.902,68.

La complessità e la mole dei capitoli, circa 1.300, in capo alla Direzione delle Risorse Umane, che si manifesta non solo nelle fasi prodromiche alla predisposizione delle previsioni di bilancio, ma soprattutto nella gestione mensile dei capitoli che, per la stragrande maggioranza finanziano il trattamento economico complessivo dei dipendenti, forniscono però rilevanti informazioni di carattere quantitativo e descrittivo al fine di migliorare la capacità informativa del bilancio. Tale finalità è stata perseguita con il disposto normativo dell'art. 14 comma 3bis. del D. Lgs 118/2011: "Le Regioni, a seguito di motivate ed effettive difficoltà gestionali per la sola spesa di personale, possono utilizzare in maniera strumentale, per non più di due esercizi finanziari, il programma "Risorse umane", all'interno della missione "Servizi istituzionali, generali e di gestione".

La quantificazione per gli stanziamenti previsionali per il triennio 2020-2022 ha rispettato i limiti già autorizzati nella sessione precedente 2019/2021, escludendo l'impatto delle disposizioni contenute nel DM 74/2019.

La spesa del personale prevista per gli esercizi 2020-2022 potrà essere verificata successivamente all'approvazione del bilancio gestionale.

In particolare, potrà essere monitorata la programmazione del fabbisogno e il rispetto delle norme di finanza pubblica, tempo per tempo emanate, nonché gli oneri relativi alla contrattazione decentrata. L'organo di revisione ricorda che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale devono improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa.

Tutti i vincoli per il personale, oltre all'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto alle spese correnti, dovranno essere oggetto in un unico conteggio unitamente ai dati del bilancio del Consiglio Regionale.

SPESE DI TRASPORTO

L'Organo di Revisione dalla programmazione finanziaria triennale prende atto che la Regione rispetto alle attività di trasporto ha assunto l'impegno alla realizzazione di rilevanti interventi tesi al miglioramento, al potenziamento, alla dotazione infrastrutturale e alla sicurezza riconducibili prevalentemente ai programmi inerenti:

- 1) Trasporto ferroviario

- 2) Trasporto pubblico locale
- 3) Trasporto per vie d'acqua
- 4) altre modalità di trasporto
- 5) Viabilità e infrastrutture stradali
- 6) Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità.

SPESA SANITARIA

Nel corso degli anni la Regione Campania e le Aziende Sanitarie hanno condotto una importante attività di sistemazione contabile delle partite patrimoniali che ha consentito da un lato un miglioramento dei dati contabili patrimoniali e dall'altro garantito un rafforzamento delle situazioni patrimoniali delle Aziende e del consolidato Sanità. Oltre al risanamento dal punto di vista economico, a partire dall'esercizio 2014, i positivi risultati di gestione a livello consolidato certificati anche dai tavoli di verifica, hanno consentito di liberare le quote di manovre fiscali a ripiano del disavanzo sanitario a favore del bilancio regionale.

Il Collegio, rispetto al comparto sanità, ha seguito negli ultimi anni l'importante percorso intrapreso dalla Regione Campania di risanamento del disavanzo sanitario volto in primis al perseguimento dell'equilibrio economico, oltre che al miglioramento nell'erogazione dei LEA.

Il lungo ed impegnativo percorso di risanamento, razionalizzazione e riqualificazione fin qui compiuto ha portato il Servizio Sanitario Regionale, anche grazie all'efficacia dell'azione di affiancamento garantita in questi anni dai Ministeri dell'Economia e delle Finanze e della Salute, a conseguire condizioni strutturali e durature di equilibrio economico.

La Regione Campania a partire dall'anno 2013 e fino al 2018, come certificato dai Tavoli di Verifica ministeriali, ha raggiunto una situazione strutturata di sostanziale equilibrio, riuscendo quindi nel difficile processo di risanamento dei propri conti e nella puntuale e tempestiva attuazione degli interventi di riequilibrio previsti dal piano.

Le azioni, intraprese negli ultimi anni dalla Regione Campania e dalle Aziende Sanitarie, hanno consentito, da un lato, il raggiungimento dell'equilibrio economico, e, dall'altro, il rafforzamento delle situazioni patrimoniali delle Aziende Sanitarie e del Consolidato regionale, in particolare, attraverso un'importante attività di sistemazione contabile che ha di fatto consentito un notevole miglioramento della qualità dei dati contabili.

Tra i risultati meritevoli di nota, in quanto rilevanti sia per la Regione che per le Aziende Sanitarie in termini di lavoro e tempo profuso per il perseguimento degli stessi, si rilevano:

- La copertura integrale delle perdite pregresse degli Enti del SSR. Tale situazione è già rappresentata nel Bilancio al 31.12.2016;
- La strutturazione del processo di gestione del contenzioso in capo ai singoli Enti del SSR, che ha visto da un lato il completamento delle attività della Due Diligence del Fondo Rischi con conseguente ricognizione analitica del contenzioso in capo ai singoli Enti del SSR e relativa valutazione di congruità del fondo rischi al 31.12.2016 e dall'altro una gestione sistematica ed omogenea del contenzioso da parte dei singoli Enti attraverso l'utilizzo di una piattaforma informatica e di procedure di rilevazione e valutazione del contenzioso comune;
- Il ridimensionamento, quasi azzeramento, del fenomeno della mancata regolarizzazione delle carte contabili per pignoramenti passate da circa 850.000 €/000 al 31.12.2009 a ca. 13.288 €/000 al 31.12.2018;
- Il completamento del processo di passaggio di tutti gli Enti del SSR campano al nuovo sistema informatico SAP previsto nell'ambito del progetto di cui l'ex art. 79 legge 133/2008, che consentirà di fornire ulteriore impulso in termini sia di rafforzamento della struttura patrimoniale delle Aziende sia in termini di miglioramento della qualità dei dati contabili.

Anche dal punto di vista finanziario è notevole il miglioramento rilevato soprattutto nell'ultimo triennio, in termini di ridimensionamento del livello di indebitamento commerciale del SSR riportato a livelli fisiologici, con previsione d'ulteriore riduzione nel breve periodo. Tale ridimensionamento è riconducibile oltre che all'effetto delle maggiori disponibilità finanziarie garantite dall'anticipazione di liquidità (di cui al DL 35/2013) e dallo smobilizzo di quote di perdite pregresse, anche da incisive manovre di rivisitazione ed aggiornamento delle procedure amministrativo-contabili, che hanno consentito di ridurre i tempi di inefficienza amministrativa con effetto anche sulla contrazione dei tempi di pagamento.

Il Piano Triennale 2019-2021 trasmesso ai Ministeri affiancanti ha delineato un percorso che ha condotto gradualmente la Regione Campania a riportare al suo interno i poteri di programmazione sanitaria, attraverso l'uscita dal commissariamento e successivamente, si auspica, dal Piano di Rientro.

Nel triennio 2020-2022 la Regione Campania intende proseguire nel modello di verifica e controllo trimestrale, così come condotto finora dai Ministeri affiancanti, per uno stretto monitoraggio degli indicatori economico-finanziari e sanitari, facendo proprio il sistema finora condiviso con i Ministeri, con uguale rigore metodologico e periodicità prestabilita.

I principi ispiratori del citato Piano, predisposto nel 40° anniversario della istituzione del Servizio Sanitario Nazionale, sono rappresentati da forti valori fondanti, quali universalità e solidarietà, resi coerenti con l'attuale situazione epidemiologica regionale, orientata a nuovi bisogni e supportata da nuove offerte assistenziali, soddisfacendo nuovi indicatori di qualità, e rimanendo nell'alveo del contenimento e del rigore della gestione economico-finanziaria già dimostrati.

Coerentemente con gli obiettivi prefissati dalla Regione Campania, le previsioni di spesa sono state definite prendendo in considerazione le risorse disponibili all'attuazione degli stessi, come stabilito dalle Intese Stato – Regioni sancite per l'esercizio 2019. In particolare:

- Il finanziamento indistinto assegnato alla Regione Campania con Intesa CSR n. 88 del 06.06.2019 e Intesa CSR n. 90 del 06.06.2019 è pari a 10.296.900.127,93 €, come da confermato dalla comunicazione del Ministero della Salute in data 08.11.2019;
- Il finanziamento vincolato assegnato alla Regione Campania con Intesa CSR n. 89 del 06.06.2019 è pari a 263.277.555,97 €, come da confermato dalla comunicazione del Ministero della Salute in data 08.11.2019;
- Altre fonti di finanziamento sono state individuate come assegnazioni per la realizzazione di specifici interventi di miglioramento del SSR, tra cui: a) il fondo finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa nell'erogazione delle prestazioni sanitarie, attraverso la digitalizzazione del CUP regionale, assegnato alla regione Campania con Intesa CSR n. 151 del 01.08.2019; b) il fondo destinato alla remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali erogate dalle farmacie a carico del SSN, ai sensi dell'Intesa CSR n. 33 del 07.03.2019;
- Le previsioni di spesa sono state determinate dai rispettivi dirigenti titolari sulla base di atti di programmazione, convenzioni, accordi e contratti vigenti, e in aggiunta ogni informazione utile nota alla data di compilazione delle schede.

Relativamente alle modalità di rilevazione dei contributi erogati alla So.re.sa S.p.A nell'ambito del finanziamento del socio unico, la Regione ha ritenuto opportuno istituire un apposito capitolo in entrata del Titolo V (*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso imprese controllate*), che sarà alimentato dalle compensazioni con i pagamenti a favore delle Aziende Sanitarie e degli appositi capitoli di spesa del Titolo III (*Incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate*), su cui transiterà l'importo impegnato a favore della So.re.sa S.p.A per il finanziamento della Centrale di Pagamento e della Centrale Acquisti, ai fini di una gestione più trasparente e coerente con i principi di consolidamento dei bilanci degli enti locali per 8 Mld.

In materia di investimenti sanitari in infrastrutture e tecnologie, in data 23.08.2019 è stato sottoscritto l'accordo di programma III fase – Il stralcio ex art. 20 della L. 67/88, per l'importo complessivo di 1.083.000 €/000, mentre è in istruttoria, da parte del Ministero della Salute, la proposta di utilizzo dei fondi ripartiti dal DM 6 dicembre 2017 per la riqualificazione ed ammodernamento tecnologico dei servizi di radioterapia. Si tratta di programmazioni che vanno ad aggiungersi ai seguenti finanziamenti per investimenti, recentemente accordati alla Regione Campania:

- art. 20 della legge 67/88 III Fase – I stralcio;
- FSC 2014/2020;
- Fondi ripartiti con Decreto del Ministero della Salute 28.12.2012 per il superamento degli ex ospedali psichiatrici giudiziari;
- Fondi di cui alla Delibera C.I.P.E. n. 16 dell'8 marzo 2013 per l'adeguamento alla normativa antincendio;
- Risorse del POR FESR Campania 2014/2020.

FONDO SPESE OBBLIGATORIE

Gli stanziamenti previsti sono i seguenti:

Anno 2020	euro	3.000.000,00
Anno 2021	euro	5.000.000,00
Anno 2022	euro	5.000.000,00

FONDO SPESE IMPREVISTE

Gli stanziamenti previsti sono i seguenti:

Anno 2020	euro	3.000.000,00
Anno 2021	euro	5.000.000,00
Anno 2022	euro	5.000.000,00

FONDO PER LA COPERTURA DI EVENTUALI DEBITI FUORI BILANCIO

E' stato previsto in bilancio preventivo per il pagamento delle passività potenziali, iscritto nel programma 1, missione 20, titolo 1, uno stanziamento pari ad euro 71.000.000,00 per l'anno 2020, in termini di competenza, euro 58.670.421,80 per l'anno 2021 ed euro 48.000.000,00 per l'anno 2022, in termini di competenza.

ENTI E ORGANISMI - SOCIETA' STRUMENTALI PARTECIPATI E CONTROLLATI

Nella Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2020-2022 della Regione Campania è presente l'elenco degli Organismi Strumentali, degli Enti di Diritto Privato Strumentali Controllati Ex D. lgs 118/2011 – Art 11 Ter, Comma 1, degli Enti Strumentali Partecipati di Diritto Privato Ex D lgs 118/2011 – Art 11 Ter, Comma 2, degli Enti Strumentali Controllati di Diritto Pubblico Ex D lgs 118/2011 Art. 11 Ter, Comma 1, degli Enti Strumentali Partecipati di Diritto Pubblico Ex D lgs 118/2011 Art. 11 Ter, Comma, 2, delle Società ex D lgs 118/2011 – Art 11 Quater.

La Regione Campania con la deliberazione n. 354 del 30 luglio 2019 della Giunta regionale ha provveduto ad aggiornare i componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) della Regione Campania e del Perimetro di Consolidamento (PC), approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 604 del 24 ottobre 2018 e redatto ai sensi degli articoli 11-ter, 11-quater e 11-quinques e del principio contabile applicato n. 4/4 del Dlgs. n. 118/2011. Tale aggiornamento si è reso necessario per adeguare il GAP e il PC alle modifiche apportate dal DM 11 agosto 2017 al principio contabile applicato n. 4/4 al Dlgs. n. 118/2011. Il citato principio, così come rinnovellato, stabilisce che costituiscono componenti del GAP delle Regioni:

1. gli **organismi strumentali**, come definiti dall'articolo 1 comma 2, lettera b) del citato Dlgs. n. 118/2011, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative dell'amministrazione regionale e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che, sebbene dotati di una propria autonomia contabile, sono privi di personalità giuridica;
2. gli **enti strumentali controllati**, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, del Dlgs. n. 118/2011, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti le Regioni presentano una delle seguenti condizioni:
 - 2.1 possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
 - 2.2 potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte

strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;

2.3 esercizio, diretto o indiretto della maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;

2.4 obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;

2.5 esercizio di un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

3. gli **enti strumentali partecipati**, come definiti dall'articolo 11-ter, comma 2, del Dlgs. n. 118/2011, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto a.2;

4. le **società controllate**, come definite dall'art. 11-quater, del Dlgs. n. 118/2011, nei cui confronti le Regioni esercitano una delle seguenti condizioni:

4.1 possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

4.2 diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di

concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato;

5. le **società partecipate**, come definite dall'art. 11-quinques, del Dlgs. n. 118/2011, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della Regione indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Il principio chiarisce, altresì, che i componenti del GAP possono essere esclusi dal **Perimetro di Consolidamento** nei casi di:

1 irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo; sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 5 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della Regione:

1.1 Totale dell'Attivo patrimoniale;

1.2 Patrimonio netto;

1.3 Totale dei ricavi caratteristici, corrispondenti agli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata al netto della parte relativa al perimetro sanitario e dei proventi finanziari (interessi attivi) e delle altre entrate da redditi di capitale (distribuzioni di utili) come risultanti dall'ultimo rendiconto approvato;

2 Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali). Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.

Resta ferma la possibilità di garantire la significatività del bilancio consolidato includendo i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate, con esclusione di quelli la cui quota di partecipazione regionale risulti inferiore all'1% del capitale della società partecipata.

Di seguito si riporta l'elenco degli Enti e società facenti parte il Gruppo "Regione Campania" 2018, nonché il "Perimetro di Consolidamento Gruppo Regione Campania".

Gruppo "Regione Campania" 2018	
ORGANISMI STRUMENTALI	
1	CONSIGLIO REGIONALE
ENTI DI DIRITTO PRIVATO STRUMENTALI CONTROLLATI ex Dlgs 118/2011 – art 11 ter comma 1	
1	FONDAZIONE CAMPANIA DEI FESTIVAL
2	FONDAZIONE DONNAREGINA PER LE ARTI CONTEMPORANEE
3	FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA
4	FONDAZIONE IFEL CAMPANIA
5	FONDAZIONE L'ANNUNZIATA – MEDITERRANEO in liquidazione
6	FONDAZIONE POL.I.S.
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI DI DIRITTO PRIVATO ex Dlgs 118/2011 – art 11 ter comma 2	
1	FONDAZIONE ANNALI DELL'ARCHITETTURA E DELLE CITTA'
2	FONDAZIONE ANTONIO MORRA GRECO - ONLUS
3	FONDAZIONE C.I.V.E.S.
4	FONDAZIONE EDUARDO DE FILIPPO
5	FONDAZIONE EZIO DE FELICE-ONLUS
6	FONDAZIONE FORUM UNIVERSALE DELLE CULTURE 2013 in liquidazione
7	FONDAZIONE IDIS - CITTA' DELLA SCIENZA
8	FONDAZIONE IL TARI'
9	FONDAZIONE ISTITUTO EDUCATIVO FEMMINILE MONDRAGONE
10	FONDAZIONE LA COLOMBAIA DI LUCHINO VISCONTI in liquidazione
11	FONDAZIONE M.I.D.A. MUSEI INTEGRATI DELL'AMBIENTE
12	FONDAZIONE PARCO LETTERARIO G. BRUNO
13	FONDAZIONE PREMIO CIMITILE

14	FONDAZIONE PREMIO ISCHIA GIUSEPPE VALENTINO
15	FONDAZIONE PREMIO NAPOLI
16	FONDAZIONE RAVELLO
17	FONDAZIONE REAL SITO CARDITELLO
18	FONDAZIONE TEATRO DI SAN CARLO IN NAPOLI
19	FONDAZIONE UNIVERSITARIA DELL' UNIVERSITA' DI SALERNO
20	CONSORZIO OSSERVATORIO DELL'APPENNINO MERIDIONALE
21	ASSOCIAZIONE BIENNALE DEL MARE
22	ASSOCIAZIONE TEATRO STABILE DELLA CITTA' DI NAPOLI
23	CENTRO DI RICERCA 'GUIDO DORSO'
24	SANTOBONO PAUSILIPON ONLUS
25	FONDAZIONE PORTICI CAMPUS
26	FONDAZIONE CASTEL CAPUANO
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI DI DIRITTO PUBBLICO ex Dlgs 118/2011 ART. 11 TER, COMMA 1	
1	1 E.P.T. Avellino in liquidazione
2	2 E.P.T. Benevento in liquidazione
3	3 E.P.T. Caserta in liquidazione
4	4 E.P.T. Napoli in liquidazione
5	5 E.P.T. Salerno in liquidazione
6	6 A.A.C.S.T. Amalfi in liquidazione
7	7 A.A.C.S.T. Capri in liquidazione
8	8 A.A.C.S.T. Castellammare di Stabia in liquidazione
9	9 A.A.C.S.T. Cava dei Tirreni in liquidazione
10	10 A.A.C.S.T. Ischia e Procida in liquidazione
11	11 A.A.C.S.T. Maiori in liquidazione
12	12 A.A.C.S.T. Napoli in liquidazione
13	13 A.A.C.S.T. Paestum in liquidazione
14	14 A.A.C.S.T. Pompei in liquidazione
15	15 A.A.C.S.T. Positano in liquidazione
16	16 A.A.C.S.T. Pozzuoli in liquidazione

17	17 A.A.C.S.T. Ravello in liquidazione
18	18 A.A.C.S.T. Salerno in liquidazione
19	19 A.A.C.S.T. Sorrento/S.Agnello in liquidazione
20	20 A.A.C.S.T. Vico Equense in liquidazione
21	21 ARU - AGENZIA REGIONALE UNIVERSIADI
22	22 ARPAC
23	23 ENTE PARCO REGIONALE CAMPI FLEGREI
24	24 ENTE PARCO ROCCAMONFINA E GARIGLIANO
25	25 ENTE PARCO REGIONALE MATESE
26	26 ENTE PARCO PARTENIO
27	27 ENTE PARCO REGIONALE MONTI PICENTINI
28	28 ENTE PARCO REGIONALE BACINO IDROGRAFICO DEL FIUME SARNO
29	29 ENTE PARCO REGIONALE TABURNO CAPO SAURO
30	30 ENTE PARCO REGIONALE MONTI LATTARI
31	31 ENTE PARCO METROPOLITANO DELLE COLLINE DI NAPOLI
32	32 ENTE PARCO RISERVA NATURALE FOCE VOLTURNO, COSTA DI LICOLA, LAGO DI FALCIANO
33	33 ENTE PARCO RISERVA NATURALE FOCE SELE E TANAGRO E MONTI EREMITA MARZANO
34	34 ARCADIS in liquidazione
35	35 ACAMIR - AGENZIA CAMPANA MOBILITA', INFRASTRUTTURE E RETI
36	36 ACER - Azienda Campana per l'Edilizia Residenziale Pubblica
37	37 I.A.C.P. AVELLINO in liquidazione
38	38 I.A.C.P. BENEVENTO in liquidazione
39	39 I.A.C.P. CASERTA in liquidazione
40	40 I.A.C.P. NAPOLI in liquidazione
41	41 I.A.C.P. SALERNO in liquidazione
42	42 ARLAS in liquidazione
43	43 ISVE in liquidazione
44	44 ARETUR - AGENZIA REGIONALE PER LA PROMOZIONE DEL TURISMO DELLA CAMPANIA
45	45 ADISURC - AZIENDA PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO DELLA

REGIONE CAMPANIA	
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI DI DIRITTO PUBBLICO ex Dlgs 118/2011 ART. 11 TER, COMMA 1 COINVOLTI NELLA GESTIONE DELLE RISORSE SSR	
1	ASL AVELLINO
2	ASL BENEVENTO
3	ASL CASERTA
4	ASL NAPOLI 1 CENTRO
5	ASL NAPOLI 2 NORD
6	ASL NAPOLI 3 SUD
7	ASL SALERNO
8	AO CARDARELLI
9	AO SANTOBONO
10	AO DEI COLLI
11	AOU SAN GIOVANNI DI DIO E RUGGI D'ARAGONA
12	AO SAN GIUSEPPE MOSCATI
13	AO RUMMO
14	AO SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO
15	AOU SUN
16	AOU FEDERICO II
17	IRCCS FONDAZIONE PASCALE
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI DI DIRITTO PUBBLICO ex Dlgs 118/2011 AERT. 11 TER, COMMA 2	
1	Istituto Zooprofilattico Sperimentale del Mezzogiorno
SOCIETA' ex Dlgs 118/2011 – art 11 quater	
1	CAMPANIA AMBIENTE E SERVIZI S.P.A.
2	SAUIE - S.R.L.
3	SCABEC S.P.A.
4	S.M.A. CAMPANIA S.P.A.
5	SO.RE.SA. S.P.A.*
6	SVILUPPO CAMPANIA S.P.A.
6.1	S.A.P.S. S.R.L. (indiretta)

6.1.1	CAMPANIA INNOVAZIONE SPA in liquidazione (indiretta)
6.1.2	DIGIT CAMPANIA SCARL in liquidazione (indiretta)
6.1.3	TESS SPA IN LIQUIDAZIONE in liquidazione (indiretta)
7	A.I.R. S.P.A.
8	E.A.V. S.R.L.
9	TRIANON VIVIANI S.P.A.
10	CONSORZIO AEROPORTO SALERNO-PONTECAGNANO S.C.A R.L.
10.1	AEROPORTO DI SALERNO - COSTA D'AMALFI S.P.A. (indiretta)

"Perimetro di Consolidamento Gruppo Regione Campania"

Perimetro di Consolidamento 2018	
N.	Descrizione
1	CAMPANIA AMBIENTE E SERVIZI S.P.A.
2	SAUIE - S.R.L.
3	SCABEC S.P.A.
4	S.M.A. CAMPANIA S.P.A.
5	SO.RE.SA. S.P.A.
6	SVILUPPO CAMPANIA S.P.A.
7	A.I.R. S.P.A.
8	E.A.V. S.R.L.
9	FONDAZIONE IFEL CAMPANIA
10	ACAMIR - AGENZIA CAMPANA MOBILITA', INFRASTRUTTURE E RETI
11	ARPAC
12	ARU - AGENZIA REGIONALE UNIVERSIADI
13	FONDAZIONE FILM COMMISSION REGIONE CAMPANIA
14	FONDAZIONE POL.I.S.
15	FONDAZIONE CAMPANIA DEI FESTIVAL
16	FONDAZIONE DONNAREGINA PER LE ARTI CONTEMPORANEE

17 | ARETUR - AGENZIA REGIONALE PER LA PROMOZIONE DEL TURISMO DELLA

Il settore competente ha riferito che è in corso di approvazione il piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie regionali ai sensi dell'art. 20, comma 1 del D.lgs. vo n. 175/2016, con il quale la Regione definirà il nuovo assetto complessivo del portafoglio societario.

A tal proposito, il Collegio invita l'Ente a seguire scrupolosamente le norme in tema di Consolidamento ai sensi del D. lgs.vo n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni nonché a dare seguito agli obblighi normativi in tema di razionalizzazione delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dalla Regione Campania.

FONDO PERDITE ORGANISMI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Ai sensi dell'art. 21 comma 2 del DLgs 175/2016, la somma accantonata e da accantonare in bilancio è determinata applicando la metodologia prevista dal legislatore. Di seguito si riporta la tabella di calcolo.

Accantonamenti per perdite societarie (fondo vincolato ex art. 21 D. Lgs 175/2016)**Consistenza del fondo per il Bilancio di Previsione 2020-2022**

Società Partecipate	Stato	D/I	Quota %	Consistenza del fondo 2020	Consistenza del fondo 2021	Consistenza del fondo 2022
AIR spa	A	D	99,99%	0	0	0
AIR Mobilità spa	A	I	99,99%	0	0	0
Campania Ambiente e Servizi spa*	A	D	100,00%	1.426.296		
Caan scpa	A	D	3,33%	0	0	0
EAV srl	A	D	100,00%	0	0	0
Mostra d'Oltremare spa	A	D	20,68%	0	0	0
>>> Palazzo Canino srl	A	I	20,00%	12.893	12.893	12.893
SAUIE srl	A	D	100,00%	304.447	304.447	304.447
Scabec spa	A	D	100,00%	0	0	0
SMA Campania spa*	A	D	100,00%	2.197.451		

Soresa spa	A	D	100,00%	0	0	0
Sviluppo Campania spa	A	D	100,00%	0	0	0
SAPS srl	A	I	100,00%	0	0	0
Trianon Viviani spa**	A	D	80,40%	0	0	0
Consorzio Aeroporto SA- Pontecagnano scarl	A	D	76,27%	0	0	0
Aeroporto Salerno Costa d'Amalfi spa***	A	I	100,00%			
Sistema Cilento - Agenzia Locale Sviluppo scpa	A	D	11,77%	3.381	3.381	3.381
totale				3.944.468	320.721	320.721

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto in bilancio è diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. A tal fine, si è proceduto come segue:

- a) Sono state preliminarmente individuate, per ogni tipologia di entrata, le entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, escludendo dal calcolo, in ossequio a quanto previsto dal principio contabile della competenza finanziaria di cui al D. Lgs. 118/2011, le previsioni di entrata relative ai crediti da altre amministrazioni pubbliche, ai crediti assistiti da fidejussione e alle entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.
- b) Successivamente, si è proceduto a calcolare, per ogni tipologia di entrata, la media ponderata dei rapporti tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 esercizi, anche in tal caso escludendo dal calcolo gli incassi e gli accertamenti relativi ai crediti da altre amministrazioni pubbliche, ai crediti assistiti da fidejussione e alle entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.

La media è stata calcolata utilizzando i pesi indicati dal principio contabile della competenza finanziaria (0.35 in ciascuno degli anni del biennio precedente e 0.10 in ciascuno degli anni del primo triennio).

c) Infine, si è proceduto ad applicare alle previsioni 2020/2022 di ogni tipologia di entrata di cui al punto a) una percentuale pari al complemento a 100 della media individuata, per ciascuna tipologia di entrata, con i criteri di cui al punto b).

All'importo così determinato, è stata, poi, aggiunta un'ulteriore quota per ciascuno degli anni 2019/2021 prudenzialmente determinata in riferimento a specifiche partite creditorie.

Il fondo risulta essere pari ad euro 99.650.275,00 per l'anno 2020, euro 75.308.224,18 per il 2021 e ad euro 74.675.671,55 per il 2022.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Con il D. Lgs. 118/2011 è stato disciplinato il Fondo Pluriennale Vincolato. Tale fondo, contabilizzato all'interno delle previsioni di spesa, consente di trasferire agli esercizi successivi quote di spesa che non si realizzano o che non vanno in scadenza entro l'esercizio di previsione.

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate e le relative obbligazioni passive dell'ente già impegnate ed esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, consentendo di applicare il nuovo principio della competenza finanziaria e di rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

A regime, l'ammontare complessivo del Fondo è pari alla sommatoria delle singole così dette economie registrate nei capitoli di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati alla realizzazione di specifiche spese, appostati nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese.

Sui capitoli di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti.

Il fondo pluriennale risulta immediatamente utilizzabile, a seguito dell'accertamento delle entrate che lo finanziano, ed è possibile procedere all'impegno delle spese esigibili nell'esercizio in corso (la cui copertura è costituita dalle entrate accertate nel medesimo esercizio finanziario) e all'impegno delle spese esigibili negli esercizi successivi (la cui copertura è effettuata dal fondo).

Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale, ma può costituirsi anche per garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

Negli allegati 9a, 9b e 9c predisposti dalla Giunta Regionale sono evidenziate gli importi, suddivisi in base agli esercizi di competenza, ivi imputati.

REGIONE CAMPANIA
BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME				
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (<i>esercizio finanziario</i>), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo)	(+)	12.680.111.071,07	12.680.111.071,10	12.680.108.267,46
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(-)	10.441.005.684,95	10.441.314.082,88	10.441.621.207,38
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		2.239.105.386,12	2.238.796.988,22	2.238.487.060,08
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	447.821.077,22	447.759.397,64	447.697.412,02
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	258.228,44	258.228,44	258.228,44
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		448.079.305,66	448.017.626,08	447.955.640,46

TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'Organo di Revisione, nell'evidenziare che il bilancio di previsione è sicuramente l'atto di programmazione più importante, in quanto traduce le volontà dell'Ente in scelte di indirizzo e distribuzione delle risorse, al fine di conseguire efficienza, produttività ed economicità della gestione dell'Ente, nonché del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, suggerisce in continuità rispetto a quanto espresso nei precedenti pareri:

- una vigilanza costante della gestione di cassa e della competenza al fine di consentire il rispetto degli equilibri disposti dalla Legge 243/2012 nonché degli altri obiettivi di finanza pubblica;
- una verifica costante dei residui attivi e di quelli passivi al fine di controllare la loro esistenza giuridica e la conservazione e quindi, rispettivamente la reale esigibilità e l'obbligazione della spesa;
- un rigoroso rispetto dei principi e dei postulati previsti nel D. Lgs. 118/2011;
- il perseguimento di ogni sforzo possibile orientato al contenimento ed alla razionalizzazione della spesa corrente ed al puntuale rispetto dei vincoli normativi emanati dal Legislatore nazionale in tema di finanza pubblica;
- vigilanza sulla gestione e controllo dei risultati delle Società e degli Enti partecipati. In merito alla gestione delle Società ed Enti partecipati, la Regione deve pianificare le scelte

strategiche, mediante l'adozione di linee guida di indirizzo di breve e medio periodo, tali da assicurare alle società una adeguata redditività e soprattutto, quel "controllo strutturale", che non può limitarsi agli aspetti formali relativi alla nomina degli organi societari. Particolare attenzione va posta nei confronti dei risultati economici conseguiti dalle partecipate;

- relativamente al programma degli investimenti e delle ipotizzate dismissioni patrimoniali, di pianificare obiettivi che siano coerenti con la effettiva capacità di realizzazione degli stessi nell'esercizio di competenza;
- in merito all'attività di controllo delle entrate tributarie l'organo di revisione invita l'Ente a incrementare l'attività degli uffici al fine del recupero e contrasto dell'evasione dei tributi regionali;
- circa il sistema informativo contabile, ancora una volta occorre segnalare che si ravvisa la necessità e l'urgenza di mettere in atto un sistema che possa consentire la verifica costante, da parte dell'Organo di revisione, degli obiettivi di finanza pubblica fissati dalle norme comunitarie e dalle leggi nazionali.

Si raccomanda:

- in merito al contenzioso civile e amministrativo in atto in cui la Regione è parte, di procedere ad una costante verifica per valutare i rischi di passività potenziali sia per le spese legali sia per le eventuali soccombenze. I risultati di tale indagine dovranno essere utilizzati per valutare l'impatto dell'esito di tale contenzioso sulla spesa corrente dei futuri esercizi e quindi sulla politica di bilancio che dovrà essere adottata per fronteggiarlo. Non bisogna sottovalutare i risvolti di carattere finanziario sia per spese legali e soprattutto per eventuali soccombenze nel merito, in considerazione dei costi che il suddetto contenzioso comporta per la Regione. A tale scopo si invita l'ente, alla luce dell'indagine, ad adeguare il fondo rischi.
- La Regione deve dedicare una particolare attenzione ai debiti fuori bilancio e individuare con tempestività, responsabilità ed omissioni, sussistendo obbligo di denuncia del danno erariale e allo scopo di evitare la prescrizione provvedere alla costituzione in mora ai sensi degli articoli 1219 e 2943 del codice civile.

Infine, si invita,

- ad un rigoroso rispetto dei principi e dei postulati previsti nel D. Lgs. 118/2011 nonché, nel futuro, ad un rigoroso rispetto delle procedure e dei tempi per l'approvazione del bilancio di previsione così come illustrato nell'allegato 4/1 del principio contabile applicato

concernente la programmazione di bilancio per far sì che le disposizioni non siano viste come un nuovo adempimento da subire, ma come uno strumento per pianificare e migliorare il controllo di gestione.

Un'ultima raccomandazione riguarda il perseguimento di ogni sforzo possibile orientato al contenimento ed alla razionalizzazione della spesa corrente ed al rispetto dei vincoli normativi emanati dal Legislatore nazionale in tema di finanza pubblica.

CONCLUSIONI

L'Organo di Revisione, in relazione a quanto sopra esposto, rappresenta quanto segue:

A) Riguardo alle previsioni

- ha rilevato la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- il bilancio previsione per il triennio 2020 - 2022 presenta un tendenziale equilibrio;
- le previsioni delle entrate appaiono attendibili in relazione alle decisioni assunte dalla Giunta Regionale in materia di tributi e tasse e pertanto ragionevolmente accertabili, anche in considerazione dell'andamento storico;
- le previsioni di spesa sono da ritenersi sostanzialmente congrue in quanto compatibili con il quadro generale delle entrate.

B) Riguardo al sistema informativo contabile

- Tenuto conto che il bilancio preventivo 2020-2022 è stato elaborato, relativamente alla spesa: per titoli, missioni e programmi, il Collegio non è in grado di verificare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica. La verifica relativa potrà essere effettuata dopo l'approvazione del bilancio gestionale, con raccomandazione all'Ente di verificare costantemente, durante l'esercizio, il rispetto di tutti i limiti imposti dalle norme di finanza pubblica.

C) Riguardo alla proposta di bilancio di previsione 2020 - 2022

- il Collegio, in relazione alla proposta di bilancio di previsione 2020 - 2022, della Giunta regionale, esprime parere favorevole all'adozione della relativa Legge di Bilancio, con l'invito ad effettuare un costante e attento monitoraggio della gestione e qualora ne ricorrano le condizioni ad assumere, senza indugio, le adeguate misure correttive, affinché sia mantenuto l'equilibrio di bilancio e rispettati i vincoli di finanza pubblica.

-

D) Riguardo alla decisione n. 172/2019/PARI del 17 luglio 2019

atteso

- che il Consiglio Regionale della Campania, con la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 207, del 21.11.2019, avente ad oggetto: "Attuazione decisione della Corte dei Conti Sezione regionale di controllo n.172/2019/Pari - Variazione al Bilancio di previsione del Consiglio regionale della Campania per il triennio 2019-2021 - Proposta al Consiglio. -REG. GEN. N. 870/II", e con la successiva delibera di Variazione al bilancio 2019-2021, ha provveduto ad:
 - iscrivere nelle entrate del bilancio di previsione del Consiglio Regionale 2019/2021, annualità 2019, dei crediti per recupero nei confronti dei percettori al titolo III "entrate extratributarie", tipologia 500 "rimborsi ed altre entrate correnti" per € 14.270.586,34;
 - Iscrivere nelle spese del bilancio di previsione del Consiglio Regionale 2019/2021, annualità 2019, dei debiti nei confronti della Regione alla Missione 1, Programma 11, titolo I per € 14.270.586,34, preservando gli equilibri, anche in termini di cassa, in considerazione che l'obbligo al riversamento al bilancio della Regione, sorge al momento dell'incasso a titolo di recupero da parte dei percettori;
 - Iscrivere nelle spese del bilancio di previsione del Consiglio Regionale 2019/2021, annualità 2019, di un fondo crediti di dubbia esigibilità di € 2.670.586,34, a titolo di svalutazione prudenziale del credito iscritto in bilancio, in considerazione della difficile esazione del credito, tenuto conto del potenziale contenzioso che potrà sorgere a seguito dell'azione di recupero;
 - Rinviare al bilancio di previsione 2020/2022, dell'ulteriore accantonamento di € 11.600.000,00 per ciascuno degli esercizi 2020-2021-2022, nella misura sopra indicata;
- che, come meglio evidenziato nella suddetta delibera 207, del 21 novembre 2019, la quantificazione delle somme di cui sopra, potrà essere oggetto di eventuale rideterminazione, a seguito di ulteriori istruttorie che si rendessero necessarie, in relazione alla complessità della materia, delle procedure, al gran numero di percettori e ad ulteriori elementi che potrebbero sopraggiungere;
- che la Regione Campania, per effetto delle prescrizioni di cui alla predetta deliberazione della Corte dei Conti n. 172/2019, ha iscritto tra le entrate del bilancio regionale, esercizio 2019, un credito nei confronti del Consiglio regionale, quale ente strumentale, pari ad euro 14.270.586,34 così come quantificato dalla Direzione Generale per le Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali del Consiglio regionale, comunicato con nota prot. 21542 del 20

novembre 2019, erogati al personale di ruolo e comandato del Consiglio regionale, in applicazione delle disposizioni delle leggi regionali n. 20/2002, n. 25/2003 e successive modifiche ed integrazioni, già abrogate dal Consiglio regionale, ed oggetto della sentenza della Corte Costituzionale n. 146/2019 ed un accantonamento nel "Fondo oneri" di pari importo, che confluirà nel risultato di amministrazione quale accantonamento al fine di dare rappresentazione dell'onere di recupero nei confronti della "finanza pubblica allargata";

Il Collegio dei Revisori,

Invita

la Regione Campania ed il Consiglio Regionale della Campania a monitorare e completare quanto prima il processo di verifica e ad adottare prontamente i necessari provvedimenti per far sì che la decisione n. 172/2019/PARI del 17 luglio 2019, depositata il 30 luglio 2019, della Corte dei Conti – Sezione Regionale di controllo per la Campania, sia pienamente rispettata.

* * *

Tanto premesso il Collegio dei Revisori della Regione Campania

Esprime

parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2020 - 2022 della Regione Campania.

La presente relazione, conclusa in data 22 dicembre 2019, è stata elaborata su documenti approvati in data 10 dicembre 2019 e sulla base della documentazione ricevuta.

Il Collegio dei Revisori

Enrico Severini	Presidente
Vittoria Salvato	Componente
Luisa Valvano	Componente

Copia conforme all'originale

Dott. Enrico Severini
