

regionale per l'occupazione e l'uso del demanio idrico e del patrimonio indisponibile dello Stato sono rideterminati rispettivamente ai sensi delle delibere di cui agli articoli 6 e 13 della l.r. 80/2015, e ai sensi del comma 1 e l'importo versato è computato a titolo di acconto. L'eventuale differenza è versata alla Regione entro il termine di cui all'articolo 1, comma 2, della l.r. 81/2015.

4. L'addizionale regionale al canone per l'utenza di acqua pubblica di cui alla legge regionale 2 dicembre 1994, n. 92 (Istituzione addizionale regionale al canone per l'utenza di acqua pubblica) riferita all'anno d'imposta 2016, eventualmente già corrisposta alle province, è computata a titolo di acconto sull'importo dovuto a valere per l'imposta regionale di cui al comma 1, lettera b). L'eventuale differenza è versata alla Regione entro il termine di cui all'articolo 1, comma 2, della l.r. 81/2015.

5. In caso di versamento a titolo di acconto ai sensi dei commi 3 e 4 di somme eccedenti rispetto agli importi del canone e della relativa imposta regionale per l'occupazione e l'uso del demanio idrico e del patrimonio indisponibile dello Stato rideterminati, tali somme sono compensate, a conguaglio con il pagamento del canone e dell'imposta relativa all'annualità 2017.

#### Art. 18

Addizionale regionale al canone per l'utenza di acqua pubblica.  
Abrogazione della l.r. 92/1994

1. La l.r. 92/1994 è abrogata.

#### Art. 19

Contributo straordinario all'Istituto superiore per le industrie artistiche di Firenze (ISIA). Abrogazione dell'articolo 27 della l.r. 81/2015

1. L'articolo 27 della l.r. 81/2015 è abrogato.

La presente legge è pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione. E' fatto obbligo a chiunque spetti di osservarla e farla osservare come legge della Regione Toscana.

ROSSI

Firenze, 4 ottobre 2016

La presente legge è stata approvata dal Consiglio regionale nella seduta del 27.09.2016.

### ESTREMI DEI LAVORI PREPARATORI

**Proposta di legge della Giunta regionale 30 agosto 2016, n. 35  
divenuta**

**Proposta di legge del Consiglio regionale 2 settembre 2016, n. 123**

**Proponenti:**

**Presidente** Enrico Rossi

**Assessore** Vittorio Bugli

**Assegnata** alla 1<sup>a</sup> Commissione consiliare

**Messaggio** della Commissione in data 22 settembre 2016

**Approvata** in data 27 settembre 2016

**Divenuta** legge regionale 60/2016 (atti del Consiglio)

#### AVVERTENZA

Si pubblica di seguito, mediante collegamento informatico alla Raccolta normativa della Regione Toscana, il testo delle ll.rr. 42/1998, 32/2002, 21/2010, 66/2011, 77/2012, 77/2013, 86/2014, 70/2015, 81/2015, così copertata.

Il testo coordinato è stato redatto a cura degli uffici del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 10 della legge regionale 23 aprile 2007, n. 23 (Nuovo ordinamento del Bollettino Ufficiale della Regione Toscana e norme per la pubblicazione degli atti. Modifiche alla legge regionale 20 gennaio 1995, n. 9 "Disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di accesso agli atti"), al solo fine di facilitare la lettura. Il testo non è ufficiale. Solo la versione del Bollettino Ufficiale ha valore legale. Le modifiche sono stampate con caratteri corsivi e con le note ne sono specificate le fonti.

Legge regionale 31 luglio 1998, n. 42

Legge regionale 26 luglio 2002, n. 32

Legge regionale 25 febbraio 2010, n. 21

Legge regionale 27 dicembre 2011, n. 66

Legge regionale 27 dicembre 2012, n. 77

Legge regionale 24 dicembre 2013, n. 77

Legge regionale 29 dicembre 2014, n. 86

Legge regionale 30 ottobre 2015, n. 70

Legge regionale 28 dicembre 2015, n. 81

---

LEGGE REGIONALE 4 ottobre 2016, n. 69

**Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018. Seconda variazione.**

Il Consiglio regionale ha approvato  
Il Presidente della Giunta  
promulga

la seguente legge:

## SOMMARIO

### PREAMBOLO

#### Capo I

##### Variazioni al bilancio

Art. 1 - Variazioni alle previsioni di entrata e di spesa del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018

Art. 2 - Autorizzazioni di spesa per gli anni 2016-2018

#### Capo II

Modifiche alla legge regionale 28 dicembre 2015, n. 83  
(Bilancio di previsione per l'anno  
finanziario 2016 e pluriennale 2016 - 2018)

Art. 3 - Autorizzazione all'indebitamento. Sostituzione dell'articolo 5 della l.r. 83/2015

#### Capo III

##### Disposizioni finali

Art. 4 - Entrata in vigore

#### ALLEGATI:

ALLEGATO A - Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018. Entrata

ALLEGATO B - Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018. Spesa

ALLEGATO C - Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018. Quadro generale riassuntivo

ALLEGATO D - Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018. Equilibri di bilancio

ALLEGATO E - Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018. Prospetti riportanti i dati di interesse del Tesoriere

ALLEGATO F - Relazione illustrativa

ALLEGATO G - Parere Collegio revisori dei conti. Proposta di legge bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018. Seconda variazione

ALLEGATO H - Parere Collegio revisori dei conti. Proposta di legge bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018 (l.r. n. 83 del 28 dicembre 2015)

Il Consiglio regionale

Visto l'articolo 117, comma terzo, della Costituzione;

Visti gli articoli 11 e 37 dello Statuto;

Visto il decreto legislativo 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);

Vista la legge regionale 28 dicembre 2015, n. 83 (Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016 - 2018);

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei conti della Regione Toscana in data 29 agosto 2016, ai sensi dell'articolo 3 della legge regionale 23 luglio 2012, n. 40 (Disciplina del Collegio dei revisori dei conti della Regione Toscana);

Visti i pareri secondari, favorevoli con condizioni, della Seconda e Quarta commissione, espressi nelle sedute 21 settembre 2016;

Considerato quanto segue:

1. Si rende necessario adeguare gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018 in funzione delle esigenze di spesa di parte corrente e in conto capitale intervenute successivamente all'approvazione del bilancio stesso con l.r. 83/2015, da realizzarsi nel corso dell'esercizio di riferimento;

2. Tale adeguamento si concretizza nella iscrizione di nuove o maggiori spese alla cui copertura si provvede attraverso la previsione di maggiori entrate e attraverso l'utilizzo di risorse finanziarie già stanziata in bilancio (storni compensativi, riduzioni di spesa e riduzione della dotazione finanziaria dei Fondi di riserva);

3. Di accogliere i pareri secondari della Seconda e Quarta commissione consiliare e di adeguare conseguentemente il testo della presente legge;

4. Per consentire l'immediata adozione degli atti amministrativi conseguenti, è necessario disporre l'entrata in vigore della presente legge il giorno della pubblicazione sul Bollettino ufficiale della Regione Toscana;

Approva la presente legge

#### Capo I

##### Variazioni al bilancio

#### Art. 1

Variazioni alle previsioni di entrata e di spesa del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018

1. Alle previsioni di entrata e di spesa del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018 sono apportate le variazioni indicate nell'allegato A "Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018. Entrata" e nell'allegato B "Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018. Spesa";

2. Per effetto delle variazioni di cui al comma 1, le previsioni di entrata e di spesa del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016 - 2018 sono modificate nella misura complessivamente indicata dalle seguenti risultanze:

TABELLA

	<b>Residui</b>	<b>Cassa</b>	<b>Competenza 2016</b>	<b>Pluriennale 2017</b>	<b>Pluriennale 2018</b>
<b><u>ENTRATA</u></b>					
<b>Incremento</b>	0,00	64.348.164,08	64.348.164,08	15.219.309,23	15.408.751,63
<b>Diminuzione</b>	0,00	-44.925.825,14	-44.925.825,14	-40.000,00	-229.442,40
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>
<b><u>SPESA</u></b>					
<b>Incremento</b>	0,00	118.291.858,89	118.291.858,89	42.321.979,95	48.770.283,25
<b>Diminuzione</b>	0,00	-98.869.519,95	-98.869.519,95	-27.142.670,72	-33.590.974,02
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>

#### Art. 2

Autorizzazioni di spesa per gli anni 2016-2018

1. Le quote di spesa delle leggi regionali che fanno rinvio alla legge di bilancio sono modificate negli importi indicati all'allegato B "Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018. Spesa".

#### Capo II

Modifiche alla legge regionale 28 dicembre 2015, n. 83 (Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016 - 2018)

#### Art. 3

Autorizzazione all'indebitamento.

Sostituzione dell'articolo 5 della l.r. 83/2015

1. L'articolo 5 della legge regionale 28 dicembre 2015, n. 83 (Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016 - 2018) è sostituito dal seguente:

"Art. 5

Autorizzazione all'indebitamento

Nel triennio 2016-2018 è autorizzata la contrazione di mutui e/o l'emissione di prestiti obbligazionari per l'importo complessivo di euro 236.000.000,00, nel rispetto della normativa statale vigente.

L'importo complessivo delle erogazioni relative ai mutui e delle emissioni dei prestiti di cui al comma 1 non può essere superiore ad euro 86.500.000,00 nell'anno

2016, ad euro 77.000.000,00 nell'anno 2017 e ad euro 72.500.000,00 nell'anno 2018.

I mutui ed i prestiti di cui al comma 1, sono da estinguersi in un periodo di ammortamento non superiore a trenta anni ad un tasso massimo pari a quello di riferimento applicato dalla Cassa depositi e prestiti.

I mutui possono essere assunti anche mediante ricorso diretto alla Cassa depositi e prestiti e/o alla Banca europea per gli investimenti (BEI).

1. Gli oneri di ammortamento annui di cui ai precedenti commi, relativi agli esercizi 2017 e 2018, nonché l'eventuale maggiorazione della rata di ammortamento dei mutui e prestiti dovuta alla variabilità di tasso o agli eventuali oneri conseguenti al rischio di cambio, sono stimati in euro 4.342.500,00 per l'esercizio finanziario 2017 e in euro 8.302.587,00 per l'esercizio finanziario 2018 e trovano copertura finanziaria nell'ambito degli appositi stanziamenti della Missione 500 "Debito Pubblico" delle annualità 2017 e 2018 del bilancio di previsione 2016-2018."

#### Capo III

Disposizioni finali

#### Art. 4

Entrata in vigore

1. La presente legge entra in vigore il giorno della pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Toscana.

La presente legge è pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione. E' fatto obbligo a chiunque spetti di osservarla e farla osservare come legge della Regione Toscana.

ROSSI

Firenze, 4 ottobre 2016

La presente legge è stata approvata dal Consiglio regionale nella seduta del 27.09.2016.

#### **ESTREMI DEI LAVORI PREPARATORI**

**Proposta di legge della Giunta regionale** 30 agosto 2016, n. 34

#### **divenuta**

**Proposta di legge del Consiglio regionale** 2 settembre 2016, n. 124

#### **Proponenti:**

**Presidente** Enrico Rossi

**Assessore** Vittorio Bugli

**Assegnata** alla 1^ Commissione consiliare

**Messaggio** della Commissione in data 27 settembre 2016

**Approvata** in data 27 settembre 2016

**Divenuta** legge regionale 61/2016 (atti del Consiglio)

SEGUONO ALLEGATI

**Allegato A**

**Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018**

**Entrata  
(Art.1)**

**Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018**

**Riepilogo entrata per titoli**

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018**  
**ENTRATA - RIEPILOGO PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	+179.309,23	+179.309,23
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione			0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2016		0,00			
1000000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	+3.000.000,00	+3.000.000,00	+3.000.000,00	+3.000.000,00
2000000	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	+33.187,78	+33.187,78	-10.000,00	0,00
3000000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	+16.000.000,00	+16.000.000,00	+12.000.000,00	+12.000.000,00
4000000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	+389.151,16	+389.151,16	+10.000,00	0,00
5000000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI TITOLI</b>	<b>0,00</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+15.000.000,00</b>	<b>+15.000.000,00</b>
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>0,00</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+15.000.000,00</b>	<b>+15.000.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI ENTRATE</b>	<b>0,00</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+15.179.309,23</b>	<b>+15.179.309,23</b>

**Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018  
Entrata per titoli e tipologie**



**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018**  
**ENTRATA - RIEPILOGO PER TITOLI E TIPOLOGIE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	+179.309,23	+179.309,23
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione			0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2016		0,00			
<b>TITOLO 1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>					
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	-41.860.440,92	-41.860.440,92	+2.970.000,00	+2.970.000,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	+44.860.440,92	+44.860.440,92	+30.000,00	+30.000,00
<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>0,00</b>	<b>+3.000.000,00</b>	<b>+3.000.000,00</b>	<b>+3.000.000,00</b>	<b>+3.000.000,00</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	+41.598,50	+41.598,50	-5.000,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	-8.410,72	-8.410,72	-5.000,00	0,00
<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>+33.187,78</b>	<b>+33.187,78</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	+12.000.000,00	+12.000.000,00	+12.000.000,00	+12.000.000,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	+4.000.000,00	+4.000.000,00	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>+16.000.000,00</b>	<b>+16.000.000,00</b>	<b>+12.000.000,00</b>	<b>+12.000.000,00</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>					
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	+389.151,16	+389.151,16	+10.000,00	0,00
<b>Totale TITOLO 4</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>+389.151,16</b>	<b>+389.151,16</b>	<b>+10.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE VARIAZIONI TITOLI</b>	<b>0,00</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+15.000.000,00</b>	<b>+15.000.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI ENTRATE</b>	<b>0,00</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+19.422.338,94</b>	<b>+15.179.309,23</b>	<b>+15.179.309,23</b>

**Allegato B****Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018  
Spesa  
(Art.1)**

**Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018  
Riepilogo spesa per titoli**

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018  
SPESA - RIEPILOGO PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	4.931.864,56	4.931.864,56	10.952.309,23	14.509.308,23
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	14.290.474,38	14.290.474,38	4.227.000,00	670.001,00
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI TITOLI		0,00	19.422.338,94	19.422.338,94	15.179.309,23	15.179.309,23
TOTALE GENERALE VARIAZIONI SPESE		0,00	19.422.338,94	19.422.338,94	15.179.309,23	15.179.309,23

**Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018**

**Riepilogo spesa per missioni**

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018  
SPESA - RIEPILOGO PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	3.382.873,54	3.382.873,54	2.625.730,67	1.167.762,74
TOTALE MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	922.338,94	922.338,94	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	-1.790.000,00	-1.790.000,00	-1.180.358,00	-1.661.500,00
TOTALE MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	6.690.000,00	6.690.000,00	35.000,00	35.000,00
TOTALE MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	847.500,00	847.500,00	1.000.000,00	350.000,00
TOTALE MISSIONE 7	Turismo	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00	467.000,00	-525.000,00
TOTALE MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	4.000,00	4.000,00	547.470,41	2.230.866,57
TOTALE MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	6.793.472,29	6.793.472,29	4.766.261,12	-2.283.738,88
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	-362.400,00	-362.400,00	9.830.500,00	13.635.000,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	1.128.600,00	1.128.600,00	350.000,00	400.000,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	9.710.906,00	9.710.906,00	3.068.500,00	1.130.500,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	31.667.128,56	31.667.128,56	-157.187,64	-135.000,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	-16.431.180,00	-16.431.180,00	640.588,00	827.970,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	4.729.108,19	4.729.108,19	890.434,21	1.128.194,21
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	4.765.556,34	4.765.556,34	1.470.562,51	1.000.000,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	995.998,77	995.998,77	968.994,73	938.675,02

RIPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	1.230.187,00	1.230.187,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	-14.728.804,34	-14.728.804,34	-10.144.186,78	-3.059.420,43
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	-22.032.946,35	-22.032.946,35	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		0,00	19.422.338,94	19.422.338,94	15.179.309,23	15.179.309,23
TOTALE GENERALE VARIAZIONI SPESE		0,00	19.422.338,94	19.422.338,94	15.179.309,23	15.179.309,23

**Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018  
Spesa per missioni e programmi**



**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018  
SPESA - RIEPILOGO PER MISSIONI E PROGRAMMI**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 1</b>						
<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>						
<b>0101</b>	<b>Programma 01</b>					
	Organi istituzionali					
	Titolo 1	0,00	8.500,00	8.500,00	370.000,00	250.000,00
	Titolo 2	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>620.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
<b>0102</b>	<b>Programma 02</b>					
	Segreteria generale					
	Titolo 1	0,00	380.541,02	380.541,02	26.530,00	26.530,00
	Titolo 2	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>391.041,02</b>	<b>391.041,02</b>	<b>26.530,00</b>	<b>26.530,00</b>
<b>0103</b>	<b>Programma 03</b>					
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
	Titolo 1	0,00	2.121.286,00	2.121.286,00	311.400,00	311.400,00
	Titolo 2	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>0,00</b>	<b>2.161.286,00</b>	<b>2.161.286,00</b>	<b>311.400,00</b>	<b>311.400,00</b>
<b>0104</b>	<b>Programma 04</b>					
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	Titolo 1	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	<b>Totale Programma 04</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>0105</b>	<b>Programma 05</b>					
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Titolo 1	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
	Titolo 2	0,00	-475.000,00	-475.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 05</b>	<b>0,00</b>	<b>-495.000,00</b>	<b>-495.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
<b>0106</b>	<b>Programma 06</b>					
	Ufficio tecnico					
	Titolo 1	0,00	-525.000,00	-525.000,00	275.000,00	275.000,00
	Titolo 2	0,00	-420.000,00	-420.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 06</b>	<b>0,00</b>	<b>-945.000,00</b>	<b>-945.000,00</b>	<b>275.000,00</b>	<b>275.000,00</b>
<b>0108</b>	<b>Programma 08</b>					
	Statistica e sistemi informativi					
	Titolo 1	0,00	5.154.000,00	5.154.000,00	5.405.000,00	4.075.000,00
	Titolo 2	0,00	-49.286,00	-49.286,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 08</b>	<b>0,00</b>	<b>5.104.714,00</b>	<b>5.104.714,00</b>	<b>5.405.000,00</b>	<b>4.075.000,00</b>
<b>0110</b>	<b>Programma 10</b>					
	Risorse umane					
	Titolo 1	0,00	-2.835.167,48	-2.835.167,48	-3.894.199,33	-3.902.167,26
	Titolo 2	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
	<b>Totale Programma 10</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.935.167,48</b>	<b>-2.935.167,48</b>	<b>-3.994.199,33</b>	<b>-4.002.167,26</b>
<b>0111</b>	<b>Programma 11</b>					
	Altri servizi generali					
	Titolo 1	0,00	90.500,00	90.500,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 11</b>	<b>0,00</b>	<b>90.500,00</b>	<b>90.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 1</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>3.382.873,54</b>	<b>3.382.873,54</b>	<b>2.625.730,67</b>	<b>1.167.762,74</b>
<b>MISSIONE 3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>					
<b>0302</b>	<b>Programma 02</b>					
	Sistema integrato di sicurezza urbana					
	Titolo 1	0,00	-600.000,00	-600.000,00	0,00	0,00
	Titolo 2	0,00	1.522.338,94	1.522.338,94	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>922.338,94</b>	<b>922.338,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>	<b>922.338,94</b>	<b>922.338,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
<b>MISSIONE 4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>					
<b>0401</b>	<b>Programma 01</b>					
	Istruzione prescolastica					
	Spese correnti	0,00	-1.565.000,00	-1.565.000,00	-1.100.000,00	-1.100.000,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.565.000,00</b>	<b>-1.565.000,00</b>	<b>-1.100.000,00</b>	<b>-1.100.000,00</b>
<b>0402</b>	<b>Programma 02</b>					
	Altri ordini di istruzione non universitaria					
	Spese correnti	0,00	1.875.000,00	1.875.000,00	1.149.760,00	1.100.000,00
	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	-1.230.118,00	-1.661.500,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.875.000,00</b>	<b>1.875.000,00</b>	<b>-80.358,00</b>	<b>-561.500,00</b>
<b>0404</b>	<b>Programma 04</b>					
	Istruzione universitaria					
	Spese in conto capitale	0,00	-2.100.000,00	-2.100.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 04</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.100.000,00</b>	<b>-2.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0406</b>	<b>Programma 06</b>					
	Servizi ausiliari all'istruzione					
	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 4</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.790.000,00</b>	<b>-1.790.000,00</b>	<b>-1.180.358,00</b>	<b>-1.661.500,00</b>
<b>MISSIONE 5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>					
<b>0501</b>	<b>Programma 01</b>					
	Valorizzazione dei beni di interesse storico					
	Spese correnti	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00
	Spese in conto capitale	0,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
0502	Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	6.740.000,00	6.740.000,00	35.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>	<b>0,00</b>	<b>6.840.000,00</b>	<b>6.840.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>0,00</b>	<b>6.690.000,00</b>	<b>6.690.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
<b>MISSIONE 6</b>						
Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601	Programma 01	Sport e tempo libero				
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	10.000,00	10.000,00	350.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	837.500,00	837.500,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>Sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>847.500,00</b>	<b>847.500,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
0602	Programma 02	Giovani				
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>Giovani</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>0,00</b>	<b>847.500,00</b>	<b>847.500,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>350.000,00</b>
<b>MISSIONE 7</b>						
Turismo						
0701	Programma 01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo				
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	150.000,00	150.000,00	1.000.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	1.750.000,00	1.750.000,00	-533.000,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>467.000,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 7</b>	<b>Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>467.000,00</b>	<b>-525.000,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
<b>MISSIONE 8</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>					
<b>0801</b>	<b>Programma 01</b>					
	Urbanistica e assetto del territorio					
	Titolo 1	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
	Titolo 2	0,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0802</b>	<b>Programma 02</b>					
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	Titolo 1	0,00	4.000,00	4.000,00	547.470,41	2.230.866,57
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>547.470,41</b>	<b>2.230.866,57</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 8</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>547.470,41</b>	<b>2.230.866,57</b>
<b>MISSIONE 9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>					
<b>0901</b>	<b>Programma 01</b>					
	Difesa del suolo					
	Titolo 1	0,00	4.278.244,67	4.278.244,67	9.116.261,12	9.116.261,12
	Titolo 2	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	-4.350.000,00	-11.400.000,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>5.778.244,67</b>	<b>5.778.244,67</b>	<b>4.766.261,12</b>	<b>-2.283.738,88</b>
<b>0902</b>	<b>Programma 02</b>					
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 1	0,00	236.000,00	236.000,00	0,00	0,00
	Titolo 2	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>736.000,00</b>	<b>736.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0903</b>	<b>Programma 03</b>					
	Rifiuti					
	Titolo 1	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>0,00</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0904</b>	<b>Programma 04</b>					
	Servizio idrico integrato					
	Titolo 1	0,00	8.977,62	8.977,62	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 04</b>	<b>0,00</b>	<b>8.977,62</b>	<b>8.977,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
0905	Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 05</b>	<b>0,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0909	Programma 09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale MISSIONE 9</b>	<b>0,00</b>	<b>6.793.472,29</b>	<b>6.793.472,29</b>	<b>4.766.261,12</b>	<b>-2.283.738,88</b>
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità					
1001	Programma 01 Trasporto ferroviario	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.400.000,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.400.000,00</b>
1002	Programma 02 Trasporto pubblico locale	0,00	-100.500,00	-100.500,00	0,00	0,00
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	-100.500,00	-100.500,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.500,00</b>	<b>-100.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1003	Programma 03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	195.500,00	195.500,00	242.500,00	1.185.000,00
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	195.500,00	195.500,00	242.500,00	1.185.000,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	200.000,00	400.000,00
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>0,00</b>	<b>195.500,00</b>	<b>195.500,00</b>	<b>442.500,00</b>	<b>1.585.000,00</b>
1004	Programma 04 Altre modalità di trasporto	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 04</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
1005	Programma 05					
	Viabilità e infrastrutture stradali					
	Titolo 1	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	Titolo 2	0,00	-592.400,00	-592.400,00	9.388.000,00	14.450.000,00
	<b>Totale Programma 05</b>	<b>0,00</b>	<b>-582.400,00</b>	<b>-582.400,00</b>	<b>9.388.000,00</b>	<b>14.450.000,00</b>
1006	Programma 06					
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)					
	Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	<b>0,00</b>	<b>-362.400,00</b>	<b>-362.400,00</b>	<b>9.830.500,00</b>	<b>13.635.000,00</b>
MISSIONE 11	Soccorso civile					
1101	Programma 01					
	Sistema di protezione civile					
	Titolo 1	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
	Titolo 2	0,00	50.000,00	50.000,00	350.000,00	400.000,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
1102	Programma 02					
	Interventi a seguito di calamità naturali					
	Titolo 1	0,00	-21.400,00	-21.400,00	0,00	0,00
	Titolo 2	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>628.600,00</b>	<b>628.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	<b>0,00</b>	<b>1.128.600,00</b>	<b>1.128.600,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>400.000,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
<b>MISSIONE 12</b> Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201	Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
	Spese in conto capitale	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1204	Programma 04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale					
	Spese correnti	0,00	592.000,00	592.000,00	500.000,00	100.000,00
	<b>Totale Programma 04</b>	<b>0,00</b>	<b>592.000,00</b>	<b>592.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
1205	Programma 05 Interventi per le famiglie					
	Spese correnti	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	2.568.500,00	1.030.500,00
	<b>Totale Programma 05</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>2.568.500,00</b>	<b>1.030.500,00</b>
1206	Programma 06 Interventi per il diritto alla casa					
	Spese correnti	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 06</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1207	Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
	Spese correnti	0,00	6.788.906,00	6.788.906,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 07</b>	<b>0,00</b>	<b>6.788.906,00</b>	<b>6.788.906,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1208	Programma 08 Cooperazione e associazionismo					
	Spese correnti	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 08</b>	<b>0,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1210	Programma 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)					
	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>		<b>0,00</b>	<b>9.710.906,00</b>	<b>9.710.906,00</b>	<b>3.068.500,00</b>	<b>1.130.500,00</b>



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
<b>MISSIONE 13</b>						
Tutela della salute						
1301	Programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA				
	Titolo 1	0,00	28.459.821,45	28.459.821,45	-157.187,64	-135.000,00
	Totale Programma 01	0,00	28.459.821,45	28.459.821,45	-157.187,64	-135.000,00
1302	Programma 02	Servizio sanitario regionale - finanziamenti aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA				
	Titolo 1	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
	Totale Programma 02	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
1305	Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari				
	Titolo 2	0,00	-1.850.000,00	-1.850.000,00	0,00	0,00
	Totale Programma 05	0,00	-1.850.000,00	-1.850.000,00	0,00	0,00
1307	Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria				
	Titolo 1	0,00	4.807.307,11	4.807.307,11	0,00	0,00
	Totale Programma 07	0,00	4.807.307,11	4.807.307,11	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 13</b>		<b>0,00</b>	<b>31.667.128,56</b>	<b>31.667.128,56</b>	<b>-157.187,64</b>	<b>-135.000,00</b>
<b>MISSIONE 14</b>						
Sviluppo economico e competitività						
1401	Programma 01	Industria, PMI e Artigianato				
	Titolo 1	0,00	739.463,83	739.463,83	925.000,00	925.000,00
	Titolo 2	0,00	10.100.000,00	10.100.000,00	-507.882,00	-320.500,00
	Totale Programma 01	0,00	10.839.463,83	10.839.463,83	417.118,00	604.500,00
1402	Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
	Titolo 1	0,00	90.386,17	90.386,17	250.000,00	250.000,00
	Totale Programma 02	0,00	90.386,17	90.386,17	250.000,00	250.000,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
1403	Programma 03					
	Ricerca e innovazione					
	Titolo 1	0,00	-27.361.030,00	-27.361.030,00	-26.530,00	-26.530,00
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.361.030,00</b>	<b>-27.361.030,00</b>	<b>-26.530,00</b>	<b>-26.530,00</b>
1405	Programma 05					
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)					
	Titolo 1	0,00	-4.821,44	-4.821,44	0,00	0,00
	Titolo 2	0,00	4.821,44	4.821,44	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale MISSIONE 14</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.431.180,00</b>	<b>-16.431.180,00</b>	<b>640.588,00</b>	<b>827.970,00</b>
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
1501	Programma 01					
	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro					
	Titolo 1	0,00	-445.605,79	-445.605,79	540.194,21	728.194,21
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>-445.605,79</b>	<b>-445.605,79</b>	<b>540.194,21</b>	<b>728.194,21</b>
1502	Programma 02					
	Formazione professionale					
	Titolo 1	0,00	-55.286,02	-55.286,02	-49.760,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.286,02</b>	<b>-55.286,02</b>	<b>-49.760,00</b>	<b>0,00</b>
1503	Programma 03					
	Sostegno all'occupazione					
	Titolo 1	0,00	5.230.000,00	5.230.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>0,00</b>	<b>5.230.000,00</b>	<b>5.230.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1504	Programma 04					
	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)					
	Titolo 1	0,00	-12.000,00	-12.000,00	390.000,00	629.999,00
	Titolo 2	0,00	12.000,00	12.000,00	10.000,00	-229.999,00
	<b>Totale Programma 04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>
	<b>Totale MISSIONE 15</b>	<b>0,00</b>	<b>4.729.108,19</b>	<b>4.729.108,19</b>	<b>890.434,21</b>	<b>1.128.194,21</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
<b>MISSIONE 16</b>						
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
<b>1601</b>	<b>Programma 01</b>					
	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
	Titolo 1	0,00	677.556,34	677.556,34	50.000,00	0,00
	Titolo 2	0,00	3.100.000,00	3.100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>3.777.556,34</b>	<b>3.777.556,34</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>1602</b>	<b>Programma 02</b>					
	Caccia e pesca					
	Titolo 1	0,00	948.000,00	948.000,00	400.000,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>948.000,00</b>	<b>948.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1603</b>	<b>Programma 03</b>					
	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)					
	Titolo 1	0,00	40.000,00	40.000,00	20.562,51	0,00
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>20.562,51</b>	<b>0,00</b>
	<i>Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)</i>					
	<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	<b>0,00</b>	<b>4.765.556,34</b>	<b>4.765.556,34</b>	<b>1.470.562,51</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>MISSIONE 18</b>						
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
<b>1801</b>	<b>Programma 01</b>					
	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
	Titolo 1	0,00	995.998,77	995.998,77	968.994,73	938.675,02
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>995.998,77</b>	<b>995.998,77</b>	<b>968.994,73</b>	<b>938.675,02</b>
	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
	<b>TOTALE MISSIONE 18</b>	<b>0,00</b>	<b>995.998,77</b>	<b>995.998,77</b>	<b>968.994,73</b>	<b>938.675,02</b>
<b>MISSIONE 19</b>						
Relazioni internazionali						
<b>1901</b>	<b>Programma 01</b>					
	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	Titolo 1	0,00	1.221.187,00	1.221.187,00	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>1.221.187,00</b>	<b>1.221.187,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI	VARIAZIONI CASSA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2016	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2017	VARIAZIONI COMPETENZA DELL'ANNO 2018
1902	Programma 02					
	Titolo 1	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
	Totale Programma 02	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 19</b>	<b>0,00</b>	<b>1.230.187,00</b>	<b>1.230.187,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2003	MISSIONE 20					
	Fondi e accantonamenti					
	Altri fondi					
	Titolo 1	0,00	-14.478.804,34	-14.478.804,34	-9.894.186,78	-3.866.420,43
Titolo 2	0,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	807.000,00	
Totale Programma 03	0,00	-14.728.804,34	-14.728.804,34	-10.144.186,78	-3.059.420,43	
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.728.804,34</b>	<b>-14.728.804,34</b>	<b>-10.144.186,78</b>	<b>-3.059.420,43</b>	
5001	MISSIONE 50					
	Debito pubblico					
	Programma 01					
	Titolo 1	0,00	-22.032.946,35	-22.032.946,35	0,00	0,00
Totale Programma 01	0,00	-22.032.946,35	-22.032.946,35	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.032.946,35</b>	<b>-22.032.946,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE VARIAZIONI MISSIONI</b>		<b>0,00</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>
<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI SPESE</b>		<b>0,00</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>

**Allegato C**

**Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018  
Quadro generale riassuntivo**

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**  
**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	179.309,23	179.309,23					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.931.864,56	4.931.864,56	10.952.309,23	14.509.308,23
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	33.187,78	33.187,78	-10.000,00	0,00	di cui fondo pluriennale vincolato	179.309,23	179.309,23	179.309,23	179.309,23
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.000.000,00	16.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	389.151,16	389.151,16	10.000,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	14.290.474,38	14.290.474,38	4.227.000,00	670.001,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	Titolo 3 - Spese per incremento attivita' finanziarie	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Totale spese finali</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale titoli</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO VARIAZIONI ENTRATE</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>
Fondo di cassa finale presunto	0,00				<b>TOTALE COMPLESSIVO VARIAZIONI SPESE</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>

## **Allegato D**

# **Variazioni al bilancio di previsione 2016-2018 Equilibri di bilancio**

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti	(+)	0,00		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0	0	0
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	179.309,23	179.309,23
Entrate titoli 1-2-3	(+)	19.033.187,78	14.990.000,00	15.000.000,00
Entrate in conto capitale per contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0	0	0
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0	0	0
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0	0	0
Spese correnti	(-)	4.931.864,56	10.952.309,23	14.509.308,23
- di cui fondo pluriennale vincolato		179.309,23	179.309,23	179.309,23
Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	200.000,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0	0	0
<b>(A) Equilibrio di parte corrente</b>		<b>13.901.323,22</b>	<b>4.217.000,00</b>	<b>670.001,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese di investimento	(+)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	389.151,16	10.000,00	0,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0	0	0
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0	0	0
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0	0	0
Entrate titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	14.290.474,38	4.227.000,00	670.001,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>(B) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>-13.901.323,22</b>	<b>-4.217.000,00</b>	<b>-670.001,00</b>
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00		
Entrate titolo 5 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3 - Incremento attività finanziarie	(-)	200.000,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>(C) Variazioni di attività finanziarie</b>		<b>-200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario**

(A) Equilibrio di parte corrente		13.901.323,22	4.217.000,00	670.001,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0	179.309,23	179.309,23
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	33.187,78	-10.000,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	4.830.440,92	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	33.187,78	-10.000,00	199.442,40
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	179.309,23	179.309,24	179.309,25
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	6.680.440,92	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>15.930.632,45</b>	<b>4.217.000,01</b>	<b>869.443,42</b>



**Allegato E**

**Variazioni al  
bilancio di previsione 2016-2018**

**Prospetti riportanti i dati di interesse del  
Tesoriere**

# **Prospetto riportante i dati di interesse del Tesoriere**

## **Entrata**



TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>		
Tipologia 2010100	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.784,62	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	46.952,70	0,00
	Previsione di cassa	55.737,32	0,00
Tipologia 2010200	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 2010300	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 2010400	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 2010500	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	8.784,62
	Residui presunti		13.764,92
	Previsione di competenza	0,00	22.549,54
	Previsione di cassa	0,00	
<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>8.784,62</b>	<b>8.784,62</b>
	Totale residui presunti		13.764,92
	Totale previsione di competenza	46.952,70	
	Totale previsione di cassa	55.737,32	22.549,54

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>		
Tipologia 3010000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Provisione di competenza</i>	12.000.000,00	0,00
	<i>Provisione di cassa</i>	12.000.000,00	0,00
Tipologia 3020000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Provisione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Provisione di cassa</i>	0,00	0,00
Tipologia 3030000	Interessi attivi		0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Provisione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Provisione di cassa</i>	0,00	0,00
Tipologia 3040000	Altre entrate da redditi da capitale		0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Provisione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Provisione di cassa</i>	0,00	0,00
Tipologia 3050000	Rimborsi e altre entrate correnti		0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Provisione di competenza</i>	4.000.000,00	0,00
	<i>Provisione di cassa</i>	4.000.000,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale residui presunti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Totale provisione di competenza</i>	<i>16.000.000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Totale provisione di cassa</i>	<i>16.000.000,00</i>	<i>0,00</i>

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>		
Tipologia 4010000	Tributi in conto capitale		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
Tipologia 4020000	Contributi agli investimenti		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	389.151,16	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	389.151,16	0,00
Tipologia 4030000	Altri trasferimenti in conto capitale		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
Tipologia 4040000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
Tipologia 4050000	Altre entrate in conto capitale		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale residui presunti</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale previsione di competenza</i>	<b>389.151,16</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale previsione di cassa</i>	<b>389.151,16</b>	<b>0,00</b>

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>		
Tipologia 5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 5020000	Riscossione di crediti di breve termine		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 5030000	Riscossione crediti di medio-lungo termine		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 5040000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensione prestiti</b>		
Tipologia 6010000	Emissione di titoli obbligazionari		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 6020000	Accensione Prestiti a breve termine		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 6030000	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Tipologia 6040000	Altre forme di indebitamento		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 6</b>	<b>Accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>		
Tipologia 7010000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza		0,00
	Previsione di cassa		0,00
<b>TOTALE TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>		
Tipologia 9010000	Entrate per partite di giro	0,00	0,00
	Previsione di competenza		0,00
	Previsione di cassa		0,00
Tipologia 9020000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza		0,00
	Previsione di cassa		0,00
<b>TOTALE TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>		<b>8.784,62</b>	<b>8.784,62</b>
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>61.296.544,78</b>	<b>41.874.205,84</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>61.305.329,40</b>	<b>41.882.990,46</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>		

# **Prospetto riportante i dati di interesse del Tesoriere**

## **Spesa**



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
0103	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato			
	Programma 03			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	2.121.286,00	0,00
		Previsione di cassa	2.121.286,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00	
	Previsione di competenza	40.000,00	0,00	
	Previsione di cassa	40.000,00	0,00	
	<b>Totale Programma 03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>2.161.286,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>2.161.286,00</b>	<b>0,00</b>	
0104	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			
	Programma 04			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	2.000,00	0,00
		Previsione di cassa	2.000,00	0,00
		<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	
0105	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			
	Programma 05			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	20.000,00
		Previsione di cassa	0,00	20.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00	
	Previsione di competenza	0,00	475.000,00	
	Previsione di cassa	0,00	475.000,00	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>Totale Programma 05</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	495.000,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	495.000,00
<b>0106</b>	<b>Ufficio tecnico</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	525.000,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	525.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	420.000,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	420.000,00
<b>Totale Programma 06</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	945.000,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	945.000,00
<b>0107</b>	<b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>Totale Programma 07</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
0108	Statistica e sistemi informativi			
	Programma 08			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	3.000,00
		Previsione di competenza	5.154.000,00	0,00
		Previsione di cassa	5.151.000,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	49.286,00
		Previsione di cassa	0,00	49.286,00
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00	
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>5.154.000,00</b>	<b>49.286,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>5.151.000,00</b>	<b>49.286,00</b>	
0110	Risorse umane			
	Programma 10			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	33.250,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	2.827.875,54
		Previsione di cassa	0,00	2.794.625,54
	Titolo 2	Spese in conto capitale		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	100.000,00
		Previsione di cassa	0,00	100.000,00
		<b>Totale residui presunti</b>	<b>33.250,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>2.927.875,54</b>
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.894.625,54</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
0111	Programma 11 Altri servizi generali			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	90.500,00	0,00
	Titolo 2	Previsione di cassa	90.500,00	0,00
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie		
		Residui presunti	0,00	0,00
Previsione di competenza		0,00	0,00	
	Previsione di cassa	0,00	0,00	
<b>Totale Programma 11</b>			<b>0,00</b>	
		<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>90.500,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>90.500,00</b>	<b>0,00</b>
0112	Programma 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
	Titolo 2	Previsione di cassa	0,00	0,00
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 12</b>			<b>0,00</b>
			<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TOTALE MISSIONE 1</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>36.250,00</b>	<b>3.000,00</b>
	<i>Totale residui presunti</i>		
	<i>Totale previsione di competenza</i>	<i>7.800.035,08</i>	<i>4.417.161,54</i>
	<i>Totale previsione di cassa</i>	<i>7.800.035,08</i>	<i>4.383.911,54</i>
<b>MISSIONE 2</b>	<b>Giustizia</b>		
<b>0201</b>	<b>Programma 01</b>		
	<b>Uffici giudiziari</b>		
	Titolo 1		
	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0203</b>	<b>Programma 03</b>		
	<b>Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)</b>		
	Titolo 2		
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 2</b>	<b>Giustizia</b>		
	<i>Totale residui presunti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Totale previsione di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>Totale previsione di cassa</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>MISSIONE 3</b>			
Ordine pubblico e sicurezza			
0302	Sistema integrato di sicurezza urbana		
Titolo 1	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	600.000,00
	Previsione di cassa	0,00	600.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	1.522.338,94	0,00
	Previsione di cassa	1.522.338,94	0,00
<b>Totale Programma 02</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>1.522.338,94</b>	<b>600.000,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>1.522.338,94</b>	<b>600.000,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 3</b>			
	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	1.522.338,94	600.000,00
	Totale previsione di cassa	1.522.338,94	600.000,00
<b>MISSIONE 4</b>			
Istruzione e diritto allo studio			
0401	Istruzione prescolastica		
Titolo 1	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	5.074.910,66
	Previsione di competenza	0,00	7.565.000,00
	Previsione di cassa	0,00	12.639.910,66
<b>Totale Programma 01</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>5.074.910,66</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>7.565.000,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>12.639.910,66</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI			
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
0402	Altri ordini di istruzione non universitaria				
	Programma 02				
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	4.924.906,66	0,00
			Previsione di competenza	6.375.000,00	0,00
			Previsione di cassa	11.299.906,66	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00	0,00
			Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00	
	<b>Totale Programma 02</b>		<b>4.924.906,66</b>	<b>0,00</b>	
		<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>6.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>11.299.906,66</b>	<b>0,00</b>	
0403	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)				
	Programma 03				
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
			Previsione di competenza	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00
			<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
0404	Istruzione universitaria				
	Programma 04				
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00	
		Previsione di cassa	0,00	0,00	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	2.100.000,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	2.100.000,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
Previsione di cassa		0,00	0,00
<b>Totale Programma 04</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale previsione di competenza</b>		<b>0,00</b>	<b>2.100.000,00</b>
<b>Totale previsione di cassa</b>		<b>0,00</b>	<b>2.100.000,00</b>
<b>0405</b>	<b>Istruzione tecnica superiore</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
Previsione di cassa		0,00	0,00
<b>Totale residui presunti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale previsione di competenza</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale previsione di cassa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0406</b>	<b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>		
Titolo 1	Spese correnti	150.004,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	1.500.000,00
Previsione di cassa		1.650.004,00	0,00
<b>Totale residui presunti</b>		<b>150.004,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale previsione di competenza</b>		<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>
<b>Totale previsione di cassa</b>		<b>1.650.004,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Programma 06</b>		<b>150.004,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale previsione di competenza</b>		<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale previsione di cassa</b>		<b>1.650.004,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
0408	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
	Titolo 2	Previsione di cassa	0,00	0,00
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 08</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale previsione di cassa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 4</b>				
Istruzione e diritto allo studio		5.074.910,66	5.074.910,66	
Totale residui presunti		7.875.000,00	9.665.000,00	
Totale previsione di competenza		12.949.910,66	14.739.910,66	
<b>MISSIONE 5</b>				
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>				
0501	Valorizzazione dei beni di interesse storico			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	25.000,00
	Titolo 2	Previsione di cassa	0,00	25.000,00
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	100.000,00
		Previsione di cassa	0,00	100.000,00
	<b>Totale residui presunti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>		<b>0,00</b>	<b>125.000,00</b>
<b>Totale previsione di cassa</b>		<b>0,00</b>	<b>125.000,00</b>	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
0502	Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	6.715.000,00	0,00
		Previsione di cassa	6.715.000,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	100.000,00	0,00
		Previsione di cassa	100.000,00	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>6.815.000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>6.815.000,00</b>	<b>0,00</b>	
0503	Programma 03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)		
	Titolo 2	Spese in conto capitale		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
		<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>TOTALE MISSIONE 5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>0,00</b>	
		<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	
		<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>125.000,00</b>	
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>125.000,00</b>	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>MISSIONE 6</b>			
<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>			
<b>0601</b>	<b>Programma 01</b>		
	<b>Sport e tempo libero</b>		
	Titolo 1		
	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	10.000,00	0,00
	Previsione di cassa	10.000,00	0,00
	Titolo 2		
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	837.500,00	0,00
	Previsione di cassa	837.500,00	0,00
	Titolo 3		
	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>847.500,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>847.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0602</b>	<b>Programma 02</b>		
	<b>Giovani</b>		
	Titolo 1		
	Spese correnti	410.534,88	0,00
	Previsione di competenza	299.774,72	0,00
	Previsione di cassa	710.309,60	0,00
	Titolo 2		
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>410.534,88</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>410.534,88</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>299.774,72</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>710.309,60</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TOTALE MISSIONE 6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>410.534,88</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale residui presunti</i>		0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	<b>1.147.274,72</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale previsione di cassa</i>	<b>1.557.809,60</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 7</b>	<b>Turismo</b>		
<b>0701</b>	<b>Programma 01</b>		
	<b>Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>		
	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	150.000,00	0,00
	Previsione di cassa	150.000,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	1.750.000,00	0,00
	Previsione di cassa	1.750.000,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<i>Totale residui presunti</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale previsione di competenza</i>	<b>1.900.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale previsione di cassa</i>	<b>1.900.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0702</b>	<b>Programma 02</b>		
	<b>Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)</b>		
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<i>Totale residui presunti</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale previsione di competenza</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale previsione di cassa</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TOTALE MISSIONE 7</b>	<b>Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale residui presunti</i>		0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	1.900.000,00	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	1.900.000,00	0,00
<b>MISSIONE 8</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		
<b>0801</b>	<b>Programma 01</b>		
	<b>Titolo 1</b>		
	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	200.000,00	0,00
	Previsione di cassa	200.000,00	0,00
	<b>Titolo 2</b>		
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	0,00	200.000,00
	Previsione di cassa	0,00	200.000,00
	<b>Titolo 3</b>		
	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>Totale residui presunti</i>		0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	200.000,00	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	200.000,00	0,00
<b>0802</b>	<b>Programma 02</b>		
	<b>Titolo 1</b>		
	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	4.000,00	0,00
	Previsione di cassa	4.000,00	0,00
	<b>Titolo 2</b>		
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti		0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>Totale Programma 02</b>			
	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	4.000,00	0,00
	Totale previsione di cassa	4.000,00	0,00
<b>0803</b>	<b>Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 03</b>			
	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	0,00	0,00
	Totale previsione di cassa	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 8</b>			
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00
	Totale residui presunti	204.000,00	200.000,00
	Totale previsione di competenza	204.000,00	200.000,00
	Totale previsione di cassa	204.000,00	200.000,00
<b>MISSIONE 9</b>			
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>			
<b>0901</b>	<b>Difesa del suolo</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	4.278.244,67	0,00
	Previsione di cassa	4.278.244,67	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	1.500.000,00	0,00
	Previsione di cassa	1.500.000,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 01</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>5.778.244,67</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>5.778.244,67</b>	<b>0,00</b>
<b>0902</b>	<b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>		
Programma 02	Titolo 1	Spese correnti	0,00
		Residui presunti	0,00
	Previsione di competenza	236.000,00	0,00
	Previsione di cassa	236.000,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00
		Previsione di competenza	500.000,00
	Previsione di cassa	500.000,00	0,00
<b>Totale Programma 02</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>736.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>736.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0903</b>	<b>Rifiuti</b>		
Programma 03	Titolo 1	Spese correnti	0,00
		Residui presunti	0,00
	Previsione di competenza	250,00	0,00
	Previsione di cassa	250,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00
		Previsione di competenza	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>250,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0904</b>	<b>Servizio idrico integrato</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.977,62	0,00
	Residui presunti	8.977,62	0,00
Titolo 3	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
<b>Totale Programma 04</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>8.977,62</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>8.977,62</b>	<b>0,00</b>
<b>0905</b>	<b>Arete protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	270.000,00	0,00
	Previsione di cassa	270.000,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 05</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>270.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0906</b>	<b>Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>		
<b>Programma 06</b>	<b>Spese correnti</b>		
Titolo 1	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Titolo 2	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 06</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0907</b>	<b>Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>		
<b>Programma 07</b>	<b>Spese correnti</b>		
Titolo 1	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Titolo 2	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 07</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0908</b>	<b>Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>		
Programma 08	Spese correnti	0,00	0,00
	Titolo 1		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 08</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0909</b>	<b>Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)</b>		
Programma 09	Spese correnti	0,00	0,00
	Titolo 1		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	391.667,63	0,00
	Previsione di cassa	391.667,63	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	98.231,36	0,00
	Previsione di cassa	98.231,36	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>Totale Programma 09</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	489.898,99	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	489.898,99	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 9</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	7.283.371,28	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	7.283.371,28	0,00
<b>MISSIONE 10</b>			
<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>			
<b>1001 Programma 01</b>			
	<b>Trasporto ferroviario</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	25.000,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	25.000,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>Totale Programma 01</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	25.000,00	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	25.000,00	0,00
<b>1002 Programma 02</b>			
<b>Trasporto pubblico locale</b>			
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	100.500,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	100.500,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
Titolo 2	Spese in conto capitale		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>Totale Programma 02</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>100.500,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>100.500,00</b>
<b>1003</b>	<b>Trasporto per vie d'acqua</b>		
<b>Programma 03</b>	<b>Spese correnti</b>		
Titolo 1	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	195.500,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie		
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>195.500,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>195.500,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
1004	Programma 04		
	Titolo 1		
	Altre modalità di trasporto		
	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	100.000,00	0,00
	Previsione di cassa	100.000,00	0,00
	Titolo 2		
	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00
Previsione di competenza	0,00	0,00	
Previsione di cassa	0,00	0,00	
Titolo 3			
Spese per incremento attività finanziarie			
Residui presunti	0,00	0,00	
Previsione di competenza	0,00	0,00	
Previsione di cassa	0,00	0,00	
<b>Totale Programma 04</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>
1005	Programma 05		
	Titolo 1		
	Viabilità e infrastrutture stradali		
	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	10.000,00	0,00
	Previsione di cassa	10.000,00	0,00
	Titolo 2		
	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00
Previsione di competenza	0,00	592.400,00	
Previsione di cassa	0,00	592.400,00	
<b>Totale Programma 05</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>10.000,00</b>	<b>592.400,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>10.000,00</b>	<b>592.400,00</b>



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1006	Programma 06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)		
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		
		Residui presunti	16.500,00	0,00
		Previsione di competenza	11.382,10	0,00
		Previsione di cassa	27.882,10	0,00
		<b>Totale Programma 06</b>	<b>16.500,00</b>	<b>0,00</b>
TOTALE MISSIONE 10		<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>11.382,10</b>	
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>27.882,10</b>	
		<b>Totale residui presunti</b>	<b>16.500,00</b>	
		<b>Totale trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>341.882,10</b>	
		<b>358.382,10</b>	<b>692.900,00</b>	
		<b>692.900,00</b>	<b>692.900,00</b>	
MISSIONE 11	Soccorso civile			
	Programma 01	Sistema di protezione civile		
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	450.000,00	0,00
		Previsione di cassa	450.000,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	50.000,00	0,00
		Previsione di cassa	50.000,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1102	Programma 02			
	Titolo 1			
		Interventi a seguito di calamità naturali		
		Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	21.400,00
		Previsione di cassa	0,00	21.400,00
	Titolo 2			
		Spese in conto capitale		
		Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	450.000,00	0,00	
	Previsione di cassa	450.000,00	0,00	
Titolo 3				
	Spese per incremento attività finanziarie			
	Residui presunti	0,00	0,00	
	Previsione di competenza	200.000,00	0,00	
	Previsione di cassa	200.000,00	0,00	
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>650.000,00</b>	<b>21.400,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>650.000,00</b>	<b>21.400,00</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>21.400,00</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>21.400,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>21.400,00</b>	
<b>MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>			
1201	Programma 01			
	Titolo 1			
		Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		
		Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	213.882,11
		Previsione di competenza	0,00	289.937,41
Titolo 2				
	Spese in conto capitale			
	Residui presunti	0,00	503.819,52	
	Previsione di competenza	0,00	0,00	
	Previsione di cassa	450.000,00	0,00	
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>707.701,64</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>793.819,04</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>450.000,00</b>	<b>0,00</b>	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>Totale Programma 01</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	213.882,11
	<i>Totale previsione di competenza</i>	450.000,00	289.937,41
	<i>Totale previsione di cassa</i>	450.000,00	503.819,52
<b>1202</b>	<b>Programma 02</b>		
	<b>Interventi per la disabilità</b>		
	Titolo 1		
	Spese correnti	0,00	410.534,88
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	299.774,72
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	710.309,60
	Titolo 2		
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	410.534,88
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	299.774,72
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	710.309,60
<b>1204</b>	<b>Programma 04</b>		
	<b>Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>		
	Titolo 1		
	Spese correnti	0,00	80.278,39
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	573.886,87
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	654.165,26
	Titolo 2		
	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	80.278,39
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	573.886,87
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	654.165,26
	<b>Totale Programma 04</b>		
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	80.278,39
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	573.886,87
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	654.165,26

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
1205	Programma 05		
	Titolo 1		
	Interventi per le famiglie		
	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	1.400.000,00	0,00
	Previsione di cassa	1.400.000,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 05</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>0,00</b>
1206	Programma 06		
	Interventi per il diritto alla casa		
	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	300.000,00	0,00
	Previsione di cassa	300.000,00	0,00
	Spese per incremento attività finanziarie		
Residui presunti	0,00	0,00	
Previsione di competenza	0,00	0,00	
Previsione di cassa	0,00	0,00	
<b>Totale Programma 06</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>
1207	Programma 07		
	Programma 07 e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali		
	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
Previsione di competenza	6.788.906,00	0,00	
Previsione di cassa	6.788.906,00	0,00	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 07</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>6.788.906,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>6.788.906,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1208</b>	<b>Cooperazione e associazionismo</b>		
Programma 08	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	180.000,00	0,00
	Previsione di cassa	180.000,00	0,00
<b>Totale Programma 08</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>180.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>180.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1210</b>	<b>Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)</b>		
Programma 10	Spese correnti	261.278,39	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	1.455.702,28	0,00
	Previsione di cassa	1.716.980,67	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 10</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>261.278,39</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>1.455.702,28</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>1.716.980,67</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>261.278,39</b>	<b>704.695,38</b>
	<i>Totale residui presunti</i>		
	<i>Totale previsione di competenza</i>	<b>10.574.608,28</b>	<b>1.163.599,00</b>
	<i>Totale previsione di cassa</i>	<b>10.835.886,67</b>	<b>1.868.294,38</b>
<b>MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>		
<b>1301</b>	<b>Programma 01</b>		
	Titolo 1		
	Spese correnti	0,00	33.250,00
	<i>Residui presunti</i>		
	<i>Previsione di competenza</i>	28.459.821,45	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	28.426.571,45	0,00
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>33.250,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>28.459.821,45</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>28.426.571,45</b>	<b>0,00</b>
<b>1302</b>	<b>Programma 02</b>		
	Titolo 1		
	Spese correnti	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>		
	<i>Previsione di competenza</i>	250.000,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	250.000,00	0,00
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>250.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>250.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1304</b>	<b>Programma 04</b>		
	Titolo 1		
	Spese correnti	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>		
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 04</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1305</b>	<b>Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari</b>		
<b>Programma 05</b>	<b>Spese correnti</b>	0,00	0,00
Titolo 1	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Titolo 2	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	1.850.000,00
	Previsione di cassa	0,00	1.850.000,00
Titolo 3	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 05</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>1.850.000,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.850.000,00</b>
<b>1306</b>	<b>Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN</b>		
<b>Programma 06</b>	<b>Spese correnti</b>	0,00	0,00
Titolo 1	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>Totale Programma 06</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>1307</b>	<b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>		
Titolo 1	Spese correnti	32.882,11	0,00
	<i>Residui presunti</i>		0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	4.807.429,11	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	4.840.311,22	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>		0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>Totale Programma 07</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	32.882,11	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	4.807.429,11	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	4.840.311,22	0,00
<b>1308</b>	<b>Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)</b>		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>		0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>Totale Programma 08</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 13</b>			
	<b>Tutela della salute</b>	32.882,11	33.250,00
	<i>Totale residui presunti</i>		1.850.000,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	33.517.250,56	
	<i>Totale previsione di cassa</i>	33.516.882,67	1.850.000,00



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI			
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
<b>MISSIONE 14</b>					
<b>Sviluppo economico e competitività</b>					
1401	Programma 01				
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	44.969,20	0,00
			Previsione di competenza	1.302.776,23	0,00
			Previsione di cassa	1.347.745,43	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00	0,00
			Previsione di competenza	10.100.000,00	0,00
			Previsione di cassa	10.100.000,00	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	Residui presunti	0,00	0,00
			Previsione di competenza	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 01</b>		<b>Totale residui presunti</b>	<b>44.969,20</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>11.402.776,23</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>11.447.745,43</b>	<b>0,00</b>
1402	Programma 02				
	Titolo 1	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Residui presunti	0,00	44.969,20
		Spese correnti	Previsione di competenza	0,00	472.926,23
			Previsione di cassa	0,00	517.895,43
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00	0,00
			Previsione di competenza	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	Residui presunti	0,00	0,00
			Previsione di competenza	0,00	0,00
			Previsione di cassa	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>Totale Programma 02</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	44.969,20
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	472.926,23
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	517.895,43
<b>1403</b>	<b>Ricerca e innovazione</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	27.361.030,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	27.361.030,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00
<b>Totale Programma 03</b>			
	<i>Totale residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Totale previsione di competenza</i>	0,00	27.361.030,00
	<i>Totale previsione di cassa</i>	0,00	27.361.030,00
<b>1405</b>	<b>Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	4.821,44
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	4.821,44
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	4.821,44	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	4.821,44	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
	<i>Residui presunti</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di competenza</i>	0,00	0,00
	<i>Previsione di cassa</i>	0,00	0,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>Totale Programma 05</b>			
	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	4.821,44	4.821,44
	Totale previsione di cassa	4.821,44	4.821,44
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>			
	Sviluppo economico e competitività	44.969,20	44.969,20
	Totale previsione di competenza	11.407.597,67	27.838.777,67
	Totale previsione di cassa	11.452.566,87	27.883.746,87
<b>MISSIONE 15</b>			
Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
<b>Programma 01</b>			
Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro			
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	445.605,79
	Previsione di cassa	0,00	445.605,79
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 01</b>			
	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	0,00	445.605,79
	Totale previsione di cassa	0,00	445.605,79
<b>Programma 02</b>			
Formazione professionale			
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	55.286,02
	Previsione di cassa	0,00	55.286,02
<b>Totale Programma 02</b>			
	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	0,00	55.286,02
	Totale previsione di cassa	0,00	55.286,02

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1503	Programma 03 Sostegno all'occupazione			
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	5.230.000,00	0,00
	Titolo 2	Previsione di cassa	5.230.000,00	0,00
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 03</b>			<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>			<b>5.230.000,00</b>
<b>Totale previsione di cassa</b>			<b>5.230.000,00</b>	
1504	Programma 04 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)			
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	12.000,00
		Previsione di cassa	0,00	12.000,00
	Titolo 2	Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	12.000,00	0,00
		Previsione di cassa	12.000,00	0,00
		<b>Totale residui presunti</b>		
	<b>Totale previsione di competenza</b>			<b>12.000,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>			<b>12.000,00</b>
<b>Totale Programma 04</b>			<b>0,00</b>	
<b>Totale previsione di competenza</b>			<b>12.000,00</b>	
<b>Totale previsione di cassa</b>			<b>12.000,00</b>	
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
	<b>Totale residui presunti</b>			<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>			<b>5.242.000,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>			<b>5.242.000,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>MISSIONE 16</b>			
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>			
<b>1601</b>	<b>Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>		
Programma 01	Spese correnti	0,00	0,00
Titolo 1	Residui presunti		
	Previsione di competenza	677.556,34	0,00
	Previsione di cassa	677.556,34	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti		
	Previsione di competenza	3.100.000,00	0,00
	Previsione di cassa	3.100.000,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
	Residui presunti		
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>3.777.556,34</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>3.777.556,34</b>	<b>0,00</b>
<b>1602</b>	<b>Caccia e pesca</b>		
Programma 02	Spese correnti	0,00	0,00
Titolo 1	Residui presunti		
	Previsione di competenza	948.000,00	0,00
	Previsione di cassa	948.000,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti		
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>948.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>948.000,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
1603	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)		
Titolo 1	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	40.000,00	0,00
	Previsione di cassa	40.000,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>4.765.556,34</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>4.765.556,34</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>4.765.556,34</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		
1701	Fonti energetiche		
Titolo 1	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 01</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1702	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)			
	Programma 02	Titolo 1	Spese correnti	
			Residui presunti	0,00
			Previsione di competenza	0,00
			Previsione di cassa	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00
			Previsione di competenza	0,00
			Previsione di cassa	0,00
			Totale residui presunti	0,00
	Totale Programma 02			0,00
Totale previsione di competenza			0,00	
Totale previsione di cassa			0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>				
Energia e diversificazione delle fonti energetiche			0,00	
Totale previsione di competenza			0,00	
Totale previsione di cassa			0,00	
<b>MISSIONE 18</b>				
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
1801	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali			
	Programma 01	Titolo 1	Spese correnti	
			Residui presunti	0,00
			Previsione di competenza	995.998,77
			Previsione di cassa	995.998,77
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00
			Previsione di competenza	0,00
			Previsione di cassa	0,00
			Totale residui presunti	0,00
	Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	Previsione di competenza	0,00
Previsione di cassa			0,00	
Residui presunti			0,00	
Previsione di competenza			0,00	
Previsione di cassa			0,00	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>Totale Programma 01</b>			
	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	995.998,77	0,00
	Totale previsione di cassa	995.998,77	0,00
<b>1802</b>	<b>Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)</b>		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 02</b>			
	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	0,00	0,00
	Totale previsione di cassa	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18</b>			
	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00
	Totale residui presunti	995.998,77	0,00
	Totale previsione di competenza	995.998,77	0,00
	Totale previsione di cassa	995.998,77	0,00
<b>MISSIONE 19</b>			
<b>Relazioni internazionali</b>			
<b>Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</b>			
<b>1901</b>	<b>Programma 01</b>		
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	1.221.187,00	0,00
	Previsione di cassa	1.221.187,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
<b>Totale Programma 01</b>			
	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	1.221.187,00	0,00
	Totale previsione di cassa	1.221.187,00	0,00



MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1902	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)			
	Programma 02			
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	0,00
			Previsione di competenza	9.000,00
			Previsione di cassa	9.000,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00
			Previsione di competenza	0,00
			Previsione di cassa	0,00
		<b>Totale Programma 02</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>9.000,00</b>
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>9.000,00</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 19</b>				
	Relazioni internazionali	Totale residui presunti	0,00	
		Totale previsione di competenza	1.230.187,00	
		Totale previsione di cassa	1.230.187,00	
<b>MISSIONE 20</b>				
<b>Fondi e accantonamenti</b>				
2002	Fondo crediti di dubbia esigibilità			
	Programma 02			
	Titolo 1	Spese correnti	Residui presunti	0,00
			Previsione di competenza	0,00
			Previsione di cassa	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	Residui presunti	0,00
			Previsione di competenza	0,00
			Previsione di cassa	0,00
		<b>Totale Programma 02</b>	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>
		<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
2003	Programma 03		
	Titolo 1		
	Altri fondi		
	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	14.478.804,34
	Previsione di cassa	0,00	14.478.804,34
	Titolo 2		
	Spese in conto capitale		
	Residui presunti	0,00	0,00
Previsione di competenza	0,00	250.000,00	
Previsione di cassa	0,00	250.000,00	
Totale Programma 03	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	0,00	14.728.804,34
	Totale previsione di cassa	0,00	14.728.804,34
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	0,00	14.728.804,34
	Totale previsione di cassa	0,00	14.728.804,34
MISSIONE 50	Debito pubblico		
5001	Programma 01		
Titolo 1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		
	Spese correnti		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	22.032.946,35
	Previsione di cassa	0,00	22.032.946,35
Totale Programma 01	Totale residui presunti	0,00	0,00
	Totale previsione di competenza	0,00	22.032.946,35
	Totale previsione di cassa	0,00	22.032.946,35

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI		
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
5002	Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		
	Titolo 4	Rimborso Prestiti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale Programma 02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>0,00</b>	<b>22.032.946,35</b>	
		<b>0,00</b>	<b>22.032.946,35</b>	
<b>MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>			
6001	Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria		
	Titolo 1	Spese correnti		
		Residui presunti	0,00	0,00
		Previsione di competenza	0,00	0,00
		Previsione di cassa	0,00	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesorier			
	Residui presunti	0,00	0,00	
	Previsione di competenza	0,00	0,00	
	Previsione di cassa	0,00	0,00	
	<b>Totale Programma 01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI	
		IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE
<b>MISSIONE 99</b>			
Servizi per conto terzi			
9901	Programma 01		
	Titolo 7		
	Servizi per conto terzi - Partite di giro		
	Uscite per conto terzi e partite di giro		
	Residui presunti	0,00	16.500,00
	Previsione di competenza	0,00	501.281,09
	Previsione di cassa	0,00	517.781,09
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>16.500,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>501.281,09</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>517.781,09</b>
9902	Programma 02		
	Titolo 7		
	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale		
	Uscite per conto terzi e partite di giro		
	Residui presunti	0,00	0,00
	Previsione di competenza	0,00	0,00
	Previsione di cassa	0,00	0,00
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>			
	Servizi per conto terzi	0,00	16.500,00
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>501.281,09</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>517.781,09</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>			
	<b>Totale residui presunti</b>	<b>5.877.325,24</b>	<b>5.877.325,24</b>
	<b>Totale previsione di competenza</b>	<b>103.772.100,74</b>	<b>84.349.761,80</b>
	<b>Totale previsione di cassa</b>	<b>109.579.925,98</b>	<b>90.157.587,04</b>

## **Allegato F**

# **Relazione illustrativa**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA****PROPOSTA DI LEGGE  
“BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO FINANZIARIO 2016 E  
PLURIENNALE 2016-2018 – SECONDA VARIAZIONE”****Contenuto della variazione**

Con la presente proposta di legge si predispongono una modifica alla legge regionale 28/12/2015, n. 83 di approvazione del Bilancio di previsione 2016/2018 tale da determinare una variazione agli stanziamenti complessivi dell'entrata e della spesa di +19,42 mln euro nell'annualità 2016 e di +15,18 mln euro nelle annualità 2017 e 2018.

Relativamente all'entrata, le variazioni riguardano principalmente:

- un incremento del gettito derivante dalla maggiorazione dei canoni del demanio idrico per la componente che riguarda la concessione delle acque. Tale incremento è stimato in 12,0 mln euro per ciascuna delle annualità 2016, 2017 e 2018 nel Titolo 3 “Entrate extratributarie”, Tipologia 100 “Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni”;
- la rideterminazione dell'aliquota di imposta sul canone di occupazione del suolo del demanio idrico che viene ridotta dal 300% al 50% con effetto 1 gennaio 2016. Da tale riduzione si prevede peraltro un gettito aggiuntivo di 3,0 mln euro per ciascuna delle annualità 2016, 2017 e 2018 nell'ambito del Titolo 1 “Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa”, Tipologia 101 “Imposte tasse e proventi assimilati”, in quanto il gettito derivante dalla precedente aliquota di imposta non era stato prudenzialmente previsto in bilancio;
- il recupero delle disponibilità del fondo per il microcredito a favore dei lavoratori in difficoltà giacenti presso Fidi Toscana (4,0 mln euro nel 2016 nel Titolo 3 “Entrate extratributarie”, Tipologia 500 “Rimborsi e altre entrate correnti”) da destinare al parziale finanziamento del fondo di incentivazione dei contratti di solidarietà, per il quale si stanziavano risorse aggiuntive per complessivi 5,0 mln euro nell'ambito della Missione 15 “Politiche per il lavoro e la formazione professionale”, Programma 03 “Sostegno all'occupazione”, Titolo 1 “Spesa corrente”;
- le entrate derivanti da avanzo del bilancio del Consiglio Regionale, pari a 0,42 mln euro nel 2016, nel Titolo 4 “Entrate in conto capitale”, Tipologia 200 “Contributi agli investimenti”, da destinare ad interventi a favore delle politiche locali per la sicurezza della comunità toscana, finanziati

nell'ambito della Missione 03 "Ordine pubblico e sicurezza", Programma 02 "Sistema integrato di sicurezza urbana", Titolo 2 "Spese in conto capitale".

Alla copertura finanziaria delle maggiori spese, si provvede, oltreché con l'iscrizione delle nuove entrate descritte, attraverso definanziamenti di interventi già presenti in bilancio per complessivi 40,0 mln euro nell'annualità 2016, con il recupero delle risorse provenienti dal Fondo speciale per il finanziamento di nuovi provvedimenti legislativi di iniziativa consiliare alla cui copertura provvederà direttamente il Consiglio Regionale sul proprio bilancio (0,5 mln euro nell'annualità 2016 nell'ambito della Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi") e mediante un prelevamento dai Fondi di riserva (3,25 mln euro nell'annualità 2016, 11,84 mln euro nell'annualità 2017 e 4,82 mln euro nell'annualità 2018 nell'ambito della Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese Correnti").

Sul versante della spesa si segnalano in particolare i seguenti interventi:

- lo stanziamento di risorse aggiuntive per le attività di gestione di opere idrauliche nelle quali la Regione Toscana, a seguito del riassetto istituzionale, è subentrata alle amministrazioni provinciali, e le risorse per il proseguimento di interventi regionali per la difesa del suolo (complessivi 21,35 mln euro, di cui 1,11 mln euro nel 2016 e 9,12 mln euro su ciascuna delle annualità 2017 e 2018 nell'ambito della Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 01 "Difesa del suolo", Titolo 1 "Spese correnti", e 2,0 mln euro nel 2016 nell'ambito del Titolo 2 "Spese in conto capitale" della stessa Missione e dello stesso Programma, oltre a 6,0 mln euro derivanti da storni compensativi di parte investimento);
- le risorse da destinare alla reindustrializzazione e al rilancio produttivo della città di Livorno, cui si provvede con la previsione di aggiuntività per complessivi 10,0 mln euro, tra i quali 7,0 mln euro reperiti nell'ambito degli stanziamenti del Piano Regionale di Sviluppo Economico 2012 - 2015, ai quali si aggiungono le somme derivanti dall'effettuazione di storni compensativi di fondi per complessivi 2,0 mln euro. Le variazioni complessive sono determinate in 10,10 mln euro nel 2016, 0,73 mln euro nel 2017 e 1,17 mln euro nel 2018 nell'ambito della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività", Programma 01 "Industria, PMI e Artigianato", Titolo 2 "Spese in conto capitale";
- l'incremento degli stanziamenti di bilancio per la gestione di banche dati e per la rete dei servizi informatici e telematici (complessivi 9,73 mln euro, di cui 3,37 mln euro nel 2016, 4,26 mln euro nel 2017 e 2,10 mln euro nel 2018, nell'ambito della Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", Programma 08 "Statistica e sistemi informativi", Titolo 1 "Spese correnti"). Tra queste, si evidenzia la concessione di un contributo alla Corte d'Appello di

- Firenze, da subordinare alla stipula di un'apposita convenzione, per il supporto ad un'attività di digitalizzazione degli atti processuali volta ad assicurarne l'accessibilità e la fruibilità da parte della Regione Toscana (0,03 mln euro nel 2016 e 0,32 mln euro nel 2017);
- lo stanziamento di risorse aggiuntive nell'ambito del Fondo regionale per l'assistenza sociale (6,79 mln euro nel 2016 nella Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 07 "Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali", Titolo 1 "Spese correnti");
  - l'incremento delle risorse per il finanziamento di iniziative ed attività culturali (complessivi 6,34 mln euro nel 2016 nell'ambito della Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali", Programma 02 "Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale", Titolo 1 "Spese correnti");
  - il finanziamento del fondo di incentivazione dei contratti di solidarietà (5,0 mln euro nel 2016 nella Missione 15 "Politiche per il lavoro e la formazione professionale", Programma 03 "Sostegno all'occupazione", Titolo 1 "Spesa corrente") alla cui parziale copertura si provvede attraverso la reinscrizione delle somme giacenti presso Fidi Toscana recuperate nell'ambito del fondo per il microcredito (4,0 mln euro nel Titolo 3 "Entrate extratributarie", Tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti");
  - le maggiori spese da trasferire alle ASL della Toscana per l'erogazione degli indennizzi dovuti ai sensi della L. 210/1992 "Indennizzo a favore dei soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni" (4,82 mln euro nel 2016 nella Missione 13 "Tutela della Salute", Programma 07 "Ulteriori spese in materia sanitaria", Titolo 1 "Spese correnti");
  - le risorse necessarie per la prosecuzione delle attività del progetto sperimentale regionale "Pronto Badante" (complessivi 3,60 mln euro di cui 2,57 mln euro nel 2017 e 1,03 mln euro nel 2018 nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 05 "Interventi per le famiglie", Titolo 1 "Spese correnti");
  - il contributo straordinario al Comune di Pescia per lavori di manutenzione del Mercato dei Fiori Comicent (1,0 mln euro su ciascuna delle annualità 2016, 2017 e 2018 nell'ambito della Missione 16 "Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca", Programma 01 "Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
  - il finanziamento di interventi nell'ambito del Piano Regionale di Sviluppo Economico 2012 - 2105 (complessivi 2,99 mln euro di cui 0,43 mln euro nel 2016 e 0,78 mln euro su ciascuna delle annualità 2017 e 2018 della Missione 14 "Sviluppo economico e competitività", Programma 01 "Industria, PMI e Artigianato", Titolo 1 "Spese correnti", e di cui 0,21 mln euro nel 2016 e 0,395 mln euro su ciascuna delle annualità 2017 e 2018 della Missione 14 "Sviluppo



- economico e competitività”, Programma 02 “Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori”, Titolo 1 “Spese correnti”);
- il concorso finanziario straordinario per il pagamento degli oneri derivanti dalla contrazione di uno o più mutui da parte di Casa SpA, a titolo di mandataria dei gestori del patrimonio ERP della Toscana, per la realizzazione di interventi di edilizia residenziale pubblica, previa stipula di apposito accordo di programma (0,55 mln euro nel 2017 e 2,23 mln euro nel 2018 nella Missione 08 “Assetto del territorio ed edilizia abitativa”, Programma 02 “Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare”, Titolo 1 “Spese correnti”);
  - le maggiori spese derivanti dalla gestione operativa dei servizi per l’impiego e delle politiche attive del lavoro dei quali la Regione Toscana ha assunto le funzioni e i compiti amministrativi a partire dal 1° gennaio 2016 (0,73 mln euro su ciascuna delle annualità 2016, 2017 e 2018 nell’ambito della Missione 15 “Politiche per il lavoro e la formazione professionale”, Programma 01 “Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro”, Titolo 1 “Spese correnti”);
  - l’incremento delle risorse nell’ambito del Piano Regionale Agricolo Forestale (complessivi 2,08 mln euro di cui 0,98 mln euro nel 2016 nell’ambito della Missione 16 “Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca”, Programma 01 “Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare”, Titolo 1 “Spese correnti” e 0,70 mln euro nel 2016 e 0,40 mln euro nel 2017 nell’ambito della Missione 16 “Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca”, Programma 02 “Caccia e pesca”, Titolo 1 “Spese correnti”);
  - il concorso finanziario della Regione Toscana alla realizzazione del sistema tangenziale di Lucca nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 05 “Viabilità e infrastrutture stradali”, Titolo 2 “Spese in conto capitale” risultante da uno stanziamento di risorse aggiuntive per 2,0 mln euro nel 2017 e dall’effettuazione di storni compensativi per 13,0 mln euro nel 2018;
  - il finanziamento straordinario per la riqualificazione dell’offerta turistico-sportiva nel Comune di Abetone, quale area sciistica di cui alla l.r. 93/1993 “Norme in materia di piste da sci e impianti a fune ad esse collegate” (1,85 mln euro nel 2016 nell’ambito della Missione 07 “Turismo”, Programma 01 “Sviluppo e valorizzazione del turismo”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”);
  - l’erogazione di contributi straordinari per l’adeguamento del sistema della viabilità comunale di collegamento tra il polo tecnologico di Empoli e lo svincolo di Empoli Est della strada di grande comunicazione Firenze-Pisa-Livorno, previa stipula di specifico accordo di programma con il Comune di Empoli (1,45 mln euro nel 2017 nell’ambito della Missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”, Programma 05 “Viabilità e infrastrutture stradali”, Titolo 2 “Spese in conto capitale”, di cui 0,13 mln euro derivanti da storni compensativi di fondi);

- l'incremento delle risorse per l'erogazione di contributi di cui alla l.r. 45/2013 "Interventi di sostegno finanziario in favore delle famiglie e dei lavoratori in difficoltà, per la coesione e per il contrasto al disagio sociale" (complessivi 1,40 mln euro nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 05 "Interventi per le famiglie", Titolo 1 "Spese correnti");
- lo stanziamento di risorse aggiuntive per complessivi 1,22 mln euro nel 2016 per interventi nell'ambito della Missione 19 "Relazioni internazionali", Programma 01 "Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo", Titolo 1 "Spese correnti";
- le risorse necessarie per consentire il completo finanziamento del bando in corso e per rafforzare il sostegno finanziario alle PMI del "sistema neve" in Toscana (complessivi 1,15 mln euro di cui 0,15 mln euro nel 2016 e 1,0 mln euro nel 2017 nell'ambito della Missione 07 "Turismo", Programma 01 "Sviluppo e la valorizzazione del turismo", Titolo 1 "Spese correnti");
- l'accantonamento sul Fondo speciale per i nuovi provvedimenti legislativi di iniziativa consiliare delle risorse correnti necessarie al finanziamento della proposta di legge di modifica della l.r. 23/2012 "Istituzione dell'Autorità portuale regionale. Modifiche alla l.r. 88/1998 e l.r. 1/2005" che sostituisce lo stralcio delle stesse norme dalla pdl 121 del 06/09/2016 deliberato in data 21 settembre 2016 in sede di commissione congiunta seconda e quarta (0,50 mln euro su ciascuna delle annualità 2017 e 2018 della Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti");
- il concorso finanziario straordinario destinato al rimborso degli oneri di ammortamento derivanti dalla contrazione di finanziamenti da parte dell'Autorità portuale di Marina di Carrara, per la realizzazione degli interventi di riqualificazione delle aree tra il porto di Marina di Carrara e la città, con riferimento al sistema viario e di accesso al porto (1,0 mln euro nel 2018 nella Missione 10 "Trasporti e diritto alla Mobilità", Programma 03 "Trasporti per vie d'acqua", Titolo 1 "Spese correnti");
- la previsione di maggiori risorse per la realizzazione di interventi a favore delle politiche locali per la sicurezza della comunità toscana (0,92 mln euro nel 2016 nell'ambito della Missione 03 "Ordine Pubblico e sicurezza", Programma 02 "Sistema integrato di sicurezza urbana", Titolo 2 "Spese in conto capitale", oltre a 0,6 mln euro derivanti da storni compensativi di fondi);
- l'anticipazione delle economie di impegno dichiarate nell'ambito del programma Garanzia Giovani 2014-2015 (0,40 mln euro su ciascuna delle annualità 2017 e 2018 della Missione 15 "Politiche per il lavoro e la formazione professionale", Programma 04 "Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale", Titolo 1 "Spese correnti");
- lo stanziamento di risorse aggiuntive per la messa in atto di strategie di prevenzione, sensibilizzazione, contrasto e aiuto alle vittime di violenza di genere da parte dei Centri

- antiviolenza della Toscana (complessivi 0,60 mln euro di cui 0,20 mln euro nel 2016 e 0,40 mln euro nel 2017 nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 04 "Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale", Titolo 1 "Spese correnti");
- la previsione di maggiori risorse da destinare al fondo regionale per interventi urgenti di bonifica (0,5 mln euro nel 2016 nell'ambito della Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 02 "Tutela, valorizzazione e recupero ambientale", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
  - le risorse aggiuntive da destinare al sistema regionale di protezione civile che valgono complessivi 0,43 mln euro di cui 0,35 mln euro nell'ambito della Missione 11 "Soccorso civile", Programma 01 "Sistema di protezione civile", Titolo 1 "Spese correnti" e 0,08 mln euro nell'ambito della Missione 11 "Soccorso civile", Programma 02 "Interventi a seguito di calamità naturali", Titolo 1 "Spese correnti". Questi ultimi sono le somme previste per l'erogazione di contributi di autonoma sistemazione ai Comuni di Aulla e Mulazzo, a seguito degli eventi meteorologici che hanno colpito la Provincia di Massa Carrara nel mese di ottobre 2011;
  - le maggiori spese per la realizzazione di interventi per l'inclusione sociale (complessivi 0,39 mln euro nel 2016 nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 04 "Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale", Titolo 1 "Spese correnti", di cui 0,10 mln euro derivanti da storni compensativi di fondi);
  - la prosecuzione del sostegno finanziario alle attività delle agenzie sociali per la casa (0,30 mln euro nel 2016 nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 06 "Interventi per il diritto alla casa", Titolo 1 "Spese correnti");
  - l'erogazione di contributi straordinari per la progettazione degli interventi relativi al ponte sul fiume Serchio per il collegamento tra la SS 12 dell'Abetone e del Brennero e la SP1 Francigena nel Comune di Lucca, subordinatamente alla stipula di appositi accordi (0,25 mln euro nel 2016 nell'ambito della Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", Programma 05 "Viabilità e infrastrutture stradali", Titolo 2 "Spese in conto capitale");
  - la concessione di anticipazioni di cui all'art. 30 della l.r. 67/2003 "Ordinamento del sistema regionale della protezione civile e disciplina della relativa attività" (0,20 mln euro nel 2016 nell'ambito della Missione 11 "Soccorso civile", Programma 02 "Interventi a seguito di calamità naturali", Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie") i quali rientri saranno gestiti nel prossimo Bilancio di previsione 2017-2019;
  - il contributo straordinario al Consorzio per la Zona Industriale Apuana nell'ambito della gestione provvisoria commissariale (0,20 mln euro nel 2016 nell'ambito della Missione 14

“Sviluppo economico e competitività”, Programma 01 “Industria, PMI e Artigianato”, Titolo 1 “Spese correnti”);

- le risorse aggiuntive per la gestione della laguna di Orbetello (0,12 mln euro nel 2016 nella Missione 09 “Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente”, Programma 02 “Tutela, valorizzazione e recupero ambientale”, Titolo 1 “Spese correnti”).

La variazione si completa con l'effettuazione di storni compensativi di fondi per complessivi 55,12 mln euro nell'annualità 2016, 14,80 mln euro nell'annualità 2017 e 27,22 mln euro nell'annualità 2018, tali da non determinare modifiche agli stanziamenti complessivi di bilancio.

### **Illustrazione dei singoli articoli**

#### **Articolo 1**

Determina le modifiche alle previsioni di entrata e di spesa del Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016-2018 relativamente alla gestione della competenza e della cassa, in conseguenza delle variazioni apportate ai titoli e alle tipologie di entrata, come analiticamente indicato nell'Allegato 1, e delle variazioni ai titoli, alle missioni, e ai programmi di spesa, come analiticamente indicato nell'Allegato 2.

Lo stato di previsione dell'entrata presenta, per l'esercizio 2016, una variazione, per competenza e per cassa, in aumento per euro 64.348.164,08 ed una variazione, per competenza e per cassa, in diminuzione per euro 44.925.825,14; per l'esercizio 2017 una variazione in aumento per euro 15.219.309,23 ed una variazione in diminuzione per Euro 40.000,00; per l'esercizio 2018 una variazione in aumento per euro 15.408.751,63 ed una variazione in diminuzione per euro 229.442,40.

Lo stato di previsione della spesa presenta, per l'esercizio 2016, una variazione, per competenza e per cassa, in aumento per euro 118.291.858,89 e una variazione, per competenza e per cassa, in diminuzione per euro 98.869.519,95; per l'esercizio 2017 una variazione in aumento per euro 42.321.979,95 ed una variazione in diminuzione per Euro 27.142.670,72; per l'esercizio 2018 una variazione in aumento per euro 48.770.283,25 ed una variazione in diminuzione per euro 33.590.974,02.

#### **Articolo 2**

Modifica le autorizzazioni di spesa da iscrivere in bilancio in conseguenza delle variazioni indicate nell'Allegato 2.

#### **Articolo 3**

Sostituisce l'art. 5 della l.r. 83/2015 "Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016 e pluriennale 2016 - 2018".

#### **Articolo 4**

Prevede l'entrata in vigore della presente legge il giorno della pubblicazione sul Bollettino della Regione Toscana.

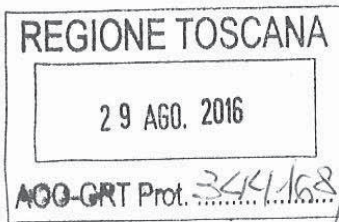
**Allegato G**

**Parere Collegio revisori dei conti**

**Proposta di legge**

**bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016  
e pluriennale 2016 – 2018**

**Seconda variazione**



## REGIONE TOSCANA

## Collegio dei Revisori dei Conti

\* \* \*

Oggetto: Parere sulla proposta di legge regionale “Bilancio di previsione per l’anno 2016 e pluriennale 2016/2018 – Seconda variazione”

\* \* \*

**Il Collegio dei Revisori dei Conti,**

- vista la proposta di legge regionale concernente “*Bilancio di previsione per l’anno finanziario 2016 e pluriennale 2016/2018 – Seconda Variazione*”, corredata degli atti e della documentazione di legge (decisione della Giunta Regionale n. 08 del 01/08/2016), ivi comprese le proposte di legge regionali, concernenti: “*Disposizioni di carattere finanziario connesse alla seconda variazione del bilancio*” (decisione della Giunta Regionale n. 07 del 01/08/2016) e “*Disposizioni di carattere finanziario connesse alla seconda variazione del bilancio. Modifiche alla legge regionale 28 dicembre 2015, n.82. Collegato alla legge di stabilità per l’anno 2016*”. (Decisione n. 9 del 01/08/2016);
- dato atto che la suddetta documentazione è stata trasmessa al Collegio in più volte, da ultimo in data 25/08/2016, ai fini del parere previsto dall’art.3 della L.R. 40/2012;

**premesse**

1) che la variazione di bilancio (rappresentata in termini netti) predisposta con la proposta di legge di variazione in esame si sostanzia nel suo complesso:

- per l’esercizio 2016 in maggiori entrate e spese per complessivi 19,43 mln (competenza e cassa);
- per l’esercizio 2017 in maggiori entrate e spese per complessivi 15,18 mln (competenza);
- per l’esercizio 2018 in maggiori entrate e spese per complessivi 15,18 mln (competenza);



2) che sul versante delle entrate le maggiori risorse sono da imputarsi prevalentemente alle entrate cosiddette "proprie" con particolare riguardo alle entrate extratributarie, derivanti prevalentemente:

- dall'incremento del gettito connesso alla maggiorazione dei canoni del demanio idrico per la componente che riguarda la concessione delle acque. (+ 12,00 mln per ciascuna annualità 2016/2018);
- dal recupero delle disponibilità del fondo per il microcredito a favore dei lavoratori in difficoltà giacenti presso Fidi Toscana (+ 4,00 mln annualità 2016);

Sul versante della spesa le maggiori risorse sono imputate alla spesa corrente, in conto capitale e per incremento attività finanziarie come di seguito evidenziato:

TITOLO	VARIAZIONE CASSA 2016	VARIAZIONE COMPETENZA 2016	VARIAZIONE COMPETENZA 2017	VARIAZIONE COMPETENZA 2018
<b>TITOLO 1</b>	8.181.864,56	8.181.864,56	12.269.309,23	14.509.308,23
<b>SPESA CORRENTE</b>				
<b>TITOLO 2</b>	11.040.474,38	11.040.474,38	2.910.000,00	670.001,00
<b>SPESA IN CONTO CAPITALE</b>				
<b>TITOLO 3</b>	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>TOTALE VARIAZIONE SPESA</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>19.422.338,94</b>	<b>15.179.309,23</b>	<b>15.179.309,23</b>

La variazione si completa con l'effettuazione di storni compensativi di fondi.

*Tutto ciò premesso, considerato che la variazione nel suo complesso risulta attuata nel rispetto degli equilibri e del pareggio di bilancio, il Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art.3 della L.R. 40/2012, esprime*

**parere favorevole**





sulla proposta di legge regionale “Bilancio di previsione per l’anno 2016 e pluriennale 2016-2018 –Seconda variazione”.

Firenze, 29 agosto 2016

(Dott. Franco Campioni)-

(Dott. Guido Mazzoni)-

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is for Franco Campioni, and the second is for Guido Mazzoni. Both signatures are written over horizontal lines that appear to be part of a signature strip or a set of lines for the document.

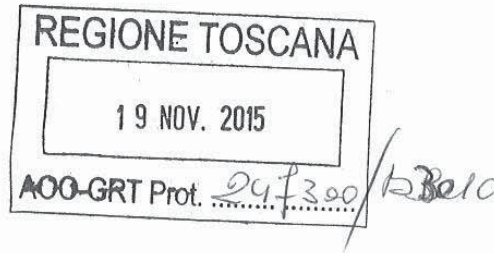
**Allegato H**

**Parere Collegio revisori dei conti**

**Proposta di legge**

**bilancio di previsione per l'anno finanziario 2016  
e pluriennale 2016 – 2018**

**(l.r. n. 83 del 28 dicembre 2015)**



# REGIONE TOSCANA

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

\*

**PARERE SULLA PROPOSTA DI LEGGE REGIONALE**

**“BILANCIO DI PREVISIONE 2016 -2018”**

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines.

### Il Collegio dei Revisori dei Conti

ha preso in esame la proposta di legge avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2016-2018”, esaminata dalla Giunta Regionale in data 19/10/2015 (decisione n. 03), composta dai seguenti documenti, acquisiti agli atti del Collegio in più riprese e, da ultimo, in data 18/11/2015:

- articolato;
  - bilancio di previsione 2016-2018 ed allegati;
  - nota integrativa;
- ⊕ vista la proposta di legge regionale concernente “Legge di Stabilità per l’anno 2016” ed il “Collegato alla Legge di Stabilità per l’anno 2016” esaminati dalla Giunta Regionale in data 19/10/2015, rispettivamente con decisione n. 01 e n. 02;
- ⊕ viste le disposizioni di legge che regolano la finanza regionale;
- ⊕ visto il D.lgs. n.118/2011 e s.m.;
- ⊕ vista la L.R. n.40/2012 con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Collegio dei Revisori dei Conti della Regione Toscana;

ha redatto il presente parere.



### **Premessa**

Il Collegio, dall'esame dei documenti sopra indicati, rilascia il presente parere obbligatorio ai sensi dall'art. 3 della L.R. n° 40/2012, che stabilisce “ *Il Collegio esprime parere obbligatorio sulle proposte di legge di bilancio, di assestamento e di variazione del bilancio, di rendiconto generale, e sui relativi allegati...*”. Inoltre, l'art. 17 comma 3° del Regolamento interno della Giunta Regionale del 18 marzo 2013 n. 3, dispone che gli stessi vengano adottati dalla Giunta con apposita decisione, autorizzandone poi l'invio al Collegio dei Revisori affinché quest'ultimo esprima il proprio parere obbligatorio.

Il Collegio ha verificato, anche attraverso l'acquisizione di idonee informazioni dai Dirigenti responsabili degli Uffici di volta in volta interessati, che le previsioni relative al triennio 2016-2018 sono state formulate nel rispetto delle specifiche disposizioni normative nazionali e regionali.

Il Collegio si soffermerà su alcuni aspetti tra quelli ritenuti più rilevanti.

### **1. Il quadro normativo contabile di riferimento**

L'ordinamento contabile della Regione Toscana, già disciplinato dalla legge regionale 6 agosto 2001, n. 36 e dal suo Regolamento di attuazione del 19 dicembre 2001 e succ. mod., in attuazione del D. Lgs. n° 76/2000, a decorrere dal 2016 soggiace alle disposizioni contenute nel decreto legislativo n° 118/2011 e s.m., in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, con l'obiettivo primario di introdurre elementi di omogeneità agli schemi di bilancio ed ai principi ed alle regole di gestione finanziaria della pubblica amministrazione.

La suddetta "armonizzazione dei conti" risponde, infatti, all'esigenza di effettuare la comparazione delle informazioni del bilancio e verificare il rispetto degli obiettivi derivanti dai vincoli di indebitamento fissati a livello comunitario

Uno dei principi cardine della riforma è quello della "competenza finanziaria potenziata", secondo cui le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture



contabili nel momento in cui sorge l'obbligazione, ma con imputazione a carico dell'esercizio finanziario nel quale l'obbligazione stessa diventa esigibile. L'applicazione di tale principio, di fatto, tende a comprimere le previsioni di competenza su quelle di cassa, determina un ridimensionamento dei residui attivi e passivi, spinge a modulare le previsioni di spesa in base agli effettivi fabbisogni, rivaluta la funzione programmatica propria del bilancio.

A seguito dell'applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata, risulta iscritto in bilancio (già dall'esercizio 2015 per la parte spesa), il "fondo pluriennale vincolato"; tale posta è iscritta nel bilancio di previsione 2016/2018, in conformità ai nuovi principi contabili di cui al D.lgs.118/2011, sia nella parte entrata, per Euro 303.164.668,94 nell'annualità 2016, al fine di garantire la copertura finanziaria della spesa reimputata, sia nella parte spesa, per Euro 39.970.198,04, al fine di rinviare e garantire la copertura della spesa imputata agli esercizi futuri. Si precisa che la posta in commento risente prevalentemente dell'operazione di riaccertamento straordinario di cui alla Delibera di Giunta n.844/2015 con la quale, in ottemperanza alle disposizioni di cui al D.Lgs. n.118/2011, la Regione ha proceduto ad una revisione della massa residuale attiva e passiva al 31/12/2014, con conseguente reimputazione dei residui attivi e passivi negli esercizi di competenza e contestuale e correlata creazione del fondo pluriennale vincolato.

Nel dare atto che il bilancio 2016/2018 è strutturato in conformità alla legislazione vigente in materia, giova sottolineare, che la L.190/2014 "Legge di Stabilità 2015" ha anticipato al 2015 il principio costituzionale del pareggio di bilancio da conseguire tuttavia solo in sede di rendiconto e non di previsione, previsto originariamente per il 2016 dalla Legge 243/12.

Pertanto, a partire dall'anno 2016, le Regioni devono garantire, anche in sede preventiva, un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali, oltre ad un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale e di interessi delle rate di ammortamento dei mutui e prestiti, escluso l'utilizzo del risultato di amministrazione di parte corrente, del fondo di cassa, del recupero del





disavanzo di amministrazione e del rimborso anticipato dei prestiti. In conseguenza dell'obbligo di applicare le regole del pareggio di bilancio scatta il divieto, pressoché assoluto, di ricorrere a nuovo indebitamento, se non nei limiti della quota capitale annualmente rimborsata sullo stock del debito in ammortamento. Tuttavia, tale divieto, secondo quanto espressamente previsto dall'art. 40, comma 2°, del D.lgs. 118/2011, non opera qualora si intenda procedere, per sopperire ad effettive esigenze di cassa, alla contrazione di nuovo debito per coprire il disavanzo di amministrazione, risultante dal rendiconto 2015, derivante dal debito autorizzato e non contratto a copertura della spesa di investimento.

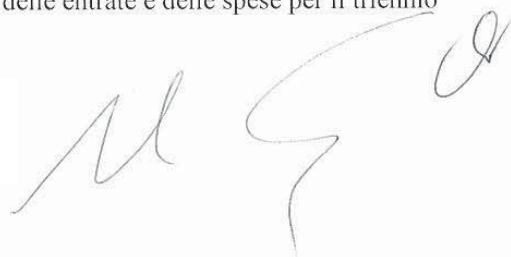
In proposito, si precisa che la proposta di bilancio di previsione 2016-2018 in esame, che verrà presentata al Consiglio regionale corredata dal parere del Collegio, nel rispetto delle disposizioni sopra richiamate, assicura l'equilibrio di bilancio, non prevedendo il finanziamento di spesa di investimento mediante nuovo indebitamento.

Si evidenzia, infine, che, nelle more dell'espressione del presente parere ma successivamente alle decisioni di Giunta Regionale con le quali sono stati approvati gli atti sottoposti al Collegio, è entrato in vigore il Decreto Legge n° 179 del 13 novembre 2015 che contiene al suo interno alcune disposizioni normative che dovranno essere necessariamente applicate dalla Regione e che esplicheranno effetti sul Bilancio.

## **2. Quadro delle entrate e della spesa**

Il bilancio di previsione 2016/2018 risulta predisposto, in ottemperanza alla legislazione vigente, nel rispetto del pareggio di competenza e di cassa nonché degli equilibri di parte corrente e in conto capitale. In proposito si richiama quanto precisato a pag.10 della nota integrativa relativamente al conseguimento dell'equilibrio tra entrate finali e spese finali.

Di seguito si riporta il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese per il triennio 2016/2018:

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned at the bottom right of the page.

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	249.254.545,66	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		2.680.552.736,35	2.913.191,30	2.913.191,30
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione									
Fondo pluriennale vincolato		303.164.688,94	-39.970.198,04	17.540.994,57					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.781.740.754,12	8.691.446.242,74	8.698.719.307,34	8.663.675.386,53	Titolo 1 - Spese correnti	10.140.076.885,99	8.803.353.773,85	8.746.490.489,90	8.741.844.764,89
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	360.440.789,35	153.228.171,30	167.654.111,66	187.653.253,91	di cui fondo pluriennale vincolato		12.162.302,67	11.357.238,09	11.642.173,18
Titolo 3 - Entrate extratributarie	132.259.185,42	62.698.754,39	-37.219.530,34	36.971.100,95					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	665.137.463,49	266.161.925,61	160.307.271,19	114.913.750,42	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.739.475.123,86	559.253.981,37	225.856.344,04	159.674.628,93
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	316.848.847,20	16.800.957,08	1.518.067,18	9.000,00	di cui fondo pluriennale vincolato		27.787.695,37	6.169.346,48	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>12.256.527.040,58</b>	<b>9.180.346.081,12</b>	<b>9.035.418.990,71</b>	<b>8.983.222.531,81</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>12.085.951.760,01</b>	<b>9.371.607.755,22</b>	<b>8.972.346.833,94</b>	<b>8.901.519.393,82</b>
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	2.677.639.545,05	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi Prestiti	206.399.750,16	108.989.803,54	100.128.763,51	96.330.531,26
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000.000,00	500.000.000,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.199.512.110,82	3.164.324.610,64	44.118,10	0,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.256.400.385,12	3.164.324.610,64	44.118,10	0,00
<b>Totale titoli</b>	<b>15.956.039.151,40</b>	<b>15.522.310.236,81</b>	<b>9.035.462.708,81</b>	<b>8.983.222.531,81</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>15.951.341.948,67</b>	<b>13.144.922.169,40</b>	<b>9.072.519.715,55</b>	<b>8.997.849.925,08</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>16.205.293.701,06</b>	<b>15.895.474.905,75</b>	<b>9.075.432.906,85</b>	<b>9.000.763.116,38</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>15.951.341.948,67</b>	<b>15.825.474.905,75</b>	<b>9.075.432.906,85</b>	<b>9.000.763.116,38</b>
Fondo di cassa finale presunto	253.951.752,39								



### *2.1- Risultato di amministrazione presunto*

Il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015 mostra un disavanzo pari ad Euro 2.677.639.545,05 (vedasi allegato A alla proposta di bilancio). Esso risulta allocato nella spesa maggiorata della quota annuale trentennale di Euro 2.913.191,30 del maggior disavanzo tecnico derivante dall'operazione di riaccertamento straordinario dei residui attuata in applicazione del D.Lgs.118/2011. Il disavanzo è coperto da entrata per accensione di prestiti di cui al Titolo VI, essendo determinato da spesa di investimento finanziata da indebitamento autorizzato negli esercizi precedenti e non contratto. Come evidenziato in precedenza, il disavanzo effettivo risultante dal rendiconto 2015 potrà trovare graduale assorbimento mediante contrazione del debito in relazione alle effettive esigenze di cassa.

### *2.2 – La manovra di bilancio e gli equilibri di bilancio*

La manovra di bilancio viene definita in base alla legislazione vigente nonché alle disposizioni contenute nella proposta di legge regionale “Legge di Stabilità 2016” e nel provvedimento legislativo “collegato”. In particolare:

- a) sul versante delle entrate correnti libere, le entrate tributarie sono quantificate tenendo conto della dinamica fisiologica del loro gettito, nonché delle misure di incremento di alcuni tributi regionali (imposta regionale sulle concessioni statali del demanio marittimo e sulle tasse automobilistiche). Le entrate extratributarie comprendono, tra l'altro, le entrate già di competenza delle Provincie che vengono acquisite al bilancio regionale a seguito del trasferimento di funzioni provinciali in capo alla Regione nonché le risorse corrispondenti ai rientri dei fondi rotativi conclusi.
- b) sul versante della spesa, la manovra di bilancio si estrinseca, sostanzialmente, nella appostazione della copertura finanziaria della maggiore spesa di funzionamento dovuta agli oneri del personale delle Provincie, che sarà assorbito dalla Regione insieme alle funzioni acquisite alla competenza regionale, nonché nella riduzione delle quote di cofinanziamento



regionale di interventi ricompresi nella programmazione comunitaria, che vengono “dirottate” su altre politiche di spesa (comprese quelle inerenti le funzioni ex provinciali).

Le tabelle degli equilibri di bilancio e del pareggio di bilancio, contenute nel bilancio di previsione 2016-2018, danno dimostrazione del rispetto dei vincoli di legge, ossia il conseguimento del pareggio fra le entrate finali e le spese finali, nonché degli equilibri sulla parte corrente e su quella in conto capitale, di competenza e di cassa, in quest’ultimo caso con distinzione fra gestione ordinaria e gestione sanitaria.

### *2.3 – Fondi di riserva e di accantonamento*

Con riferimento all’esercizio finanziario 2016, il Collegio ha rilevato che nella proposta di Bilancio risultano accantonati ed iscritti i seguenti importi come segue (valori in Euro):

- Rimborso da effettuare allo Stato – manovra 2016 prevista dall’art 398 della legge 190/2014	100.500.000,00
- Accantonamento per garanzie fideiussorie	6.500.000,00
- Fondo sanitario regionale	40.000.000,00
- Fondo indennità di fine mandato	347.628,90
- Fondo spese legali	205.000,00
- Fondo perdite societarie	1.448.000,00
- Fondo crediti di dubbia esigibilità	91.038.561,09
- Fondo di riserva per spese obbligatorie	57.000.000,00
- Fondo di riserva per spese impreviste	17.496.300,19

L’importo più consistente è costituito dal fondo iscritto per far fronte all’importo da riconoscere allo Stato in relazione a quanto previsto dalla legge 190/2014 (“Legge di Stabilità 2015”).

Il fondo sanitario regionale, pari a € 40.000.000,00 rappresenta l’accantonamento per il “patronage” concesso dalla Regione a fronte dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti dal

Servizio Sanitario Regionale; l'accantonamento per garanzie fideiussorie pari a 6.500.000,00 è alimentato dalle garanzie prestate per l'interporto toscano A. Vespucci s.p.a. di Livorno Guasticce (3.000.000,00) e per l'Autorità Portuale di Piombino (3.500.000,00) in relazione a mutui contratti. Il fondo perdite societarie rappresenta lo stanziamento di bilancio inerente eventuali interventi che dovessero essere necessari in relazione alle società ed enti partecipati. L'allegato c) al Bilancio di Previsione illustra la composizione dell'accantonamento ai fondi crediti di dubbia esigibilità e gli allegati f) e g) elencano le spese che possono essere finanziate con i relativi fondi stanziati in bilancio.

Oltre che per le spese obbligatorie ed impreviste, gli altri importi sono iscritti ed accantonati allo scopo di far fronte ad obbligazioni, a cui la Regione dovesse essere chiamata a dare soddisfazione.

#### *2.4 - Dinamica di alcune spese soggette a contenimento*

Con riferimento ai vincoli di spesa posti da vari provvedimenti normativi concernenti il contenimento dei costi di funzionamento, il Collegio, ai fini del rispetto di detti vincoli, invita la Giunta Regionale ad adottare quanto prima la deliberazione di indirizzo prevista dalla L.R. 65/2010 con la quale vengono determinati i tetti di spesa in relazione alle singole fattispecie, nel rispetto del limite complessivo.

#### *2.5 - Spesa del personale*

In riferimento alla spesa del personale, comprensiva degli oneri accessori, il Collegio prende atto dell'ammontare delle somme stanziato in sede di previsione di bilancio, i cui valori, posti a raffronto con le annualità precedenti, vengono riportati nella tabella che segue:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MGA', is located at the bottom right of the page.



Bilancio Previsione 2013	Bilancio Previsione 2014	Bilancio Previsione 2015	Bilancio Previsione 2016
165,54	175,53	175,05	215,39*

\* Il dato si riferisce alla spesa del personale classificata con codice SIOPE 1.02 al lordo degli oneri accessori (inclusa la spesa del personale delle Provincie, Unione di Comuni e Apet).

Si precisa che gli importi di cui alla tabella precedente, ai fini del rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente in materia, depurati dalle componenti di cui è espressamente consentita l'esclusione, danno luogo invece alla seguente situazione:

Bilancio Previsione 2013	Bilancio Previsione 2014	Bilancio Previsione 2015	Bilancio Previsione 2016
162,43	160,18	163,40	152,60*

\* Il dato ricomprende la somma pari ad Euro 1.076.000,00 destinata al personale Apet, ancorché si ritiene che detta quota non debba essere ricompresa.

L'ammontare della somma iscritta nel bilancio 2016 risulta porsi al di sotto del valore medio del triennio 2011-2013, pari a 168,65 ml, così da rispettare il limite di spesa previsto dall'art. 3 del D.Lgs. 90/2014.

Il Collegio, riscontra altresì che l'incidenza della spesa di personale rispetto al complesso della spesa corrente (pari al 10,06%) risulta inferiore al valore medio dell'indicatore nel triennio 2011-2013 (pari al 12,81%), nel rispetto delle disposizioni contenute nel comma 557 lett. a) della Legge n.296/2006, tenuto conto anche degli orientamenti giurisprudenziali della Corte dei Conti (Sent.n.27/2015 Sezione Autonomie).

Il Collegio, considerato anche il tetto di spesa previsto dalla normativa vigente nell'ambito delle politiche occupazionali, pari al 100% (incidenza spesa del personale su spesa corrente pari o inferiore al 25%) della quota di spesa del personale di ruolo cessato nell'anno 2015, rileva che non risultano somme destinate al nuovo piano occupazionale.

Il Collegio dà atto che in ottemperanza alle disposizioni di cui al D.Lgs. 118/2011 risulta iscritto, sia in entrata che in spesa, il fondo pluriennale vincolato per la copertura finanziaria della quota parte di spesa relativa al trattamento accessorio variabile, la cui imputazione viene effettuata nell'annualità di erogazione e non nell'annualità di riferimento.

#### 2.6 - Spesa sanitaria

In attuazione delle disposizioni di cui al D.Lgs.n.118/2011 e della perimetrazione sanitaria di cui all'allegato A alla Delibera di Giunta Regionale n. 805 del 10 settembre 2012, le somme destinate all'attività sanitaria, al netto delle partite di giro e del fondo interregionale di garanzia, risultano come di seguito indicate:

ENTRATA/SPESA	Competenza 2016	Competenza 2017	Competenza 2018
ENTRATA	6.761.037.500,00	6.761.000.000,00	6.761.000.000,00
SPESA	6.761.037.500,00	6.761.000.000,00	6.761.000.000,00

In assenza dell'intesa Stato-Regioni sul livello del fabbisogno sanitario ordinario del sistema per l'anno 2016, la previsione di entrata del fondo sanitario, sia per l'anno 2016 che per gli anni 2017 e 2018, risulta determinata sulla base di quanto stanziato per l'esercizio precedente, importo peraltro ancora provvisorio visto che la ripartizione tra le Regioni del F.S.N. 2015 non è stata ad oggi definita.

Le previsioni di entrata sopraindicate, se confermate in sede di intesa Stato-Regioni per la definizione del fabbisogno del S.S.N., dovrebbero consentire il mantenimento dell'equilibrio complessivo del sistema. Ciò considerato, rimane inteso che, qualora si manifestasse un maggior fabbisogno finanziario nel corso dell'esercizio, la Regione dovrà provvedervi con risorse proprie.

### 2.7. La spesa del Consiglio Regionale

Il Collegio riscontra nel bilancio di previsione 2016-2018 gli stanziamenti volti a garantire la copertura della spesa del Consiglio Regionale, per l'attività istituzionale, per il personale assegnato e per le eventuali spese d'investimento.

Più precisamente:

UPB	Competenza 2016	Pluriennale 2017	Pluriennale 2018
UPB 1.3.4. Attività Istituzionale del Consiglio Regionale	21.437.207,96	21.286.207,96	21.196.207,96
UPB 1.3.7. Spese d'investimento	523.792,04	478.792,04	478.792,04
UPB 138 Spesa del personale	20.327.845,16	20.687.052,60	21.074.722,80
Assunzione piano occupazionale ( cap.14.194)	0,00	0,00	0,00
Spese Ufficio Stampa	696.745,71	696.745,71	696.745,71
Indennità OIV (quota Consiglio)	13.000,00	13.000,00	13.000,00
<b>Totale</b>	<b>42.998.590,87</b>	<b>43.161.798,31</b>	<b>43.459.468,51</b>

Rispetto all'esercizio 2015, risultano trasferite al Consiglio ulteriori risorse finanziarie volte a garantire la gestione accentrata delle Biblioteche del Consiglio e della Giunta regionale. Si precisa inoltre che a far data dall'esercizio 2016, a seguito della delibera dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio n.71/2015, con la quale è stato statuito di avvalersi del medesimo Organismo indipendente di valutazione (OIV) della Giunta, risulta imputata al Consiglio una quota parte della spesa relativa all'indennità di detto organismo.



Da ultimo, si sottolinea come le risorse stanziare nel bilancio di previsione 2016/2018, a copertura del fabbisogno del Consiglio Regionale, registrano un risparmio di spesa previsionale rispetto agli esercizi precedenti, da ricondursi prevalentemente alla riduzione del numero dei consiglieri ed assessori. Nella tabella seguente si dà evidenza dell'andamento della spesa previsionale complessiva nell'ultimo triennio:

UPB	Bilancio di previsione Competenza 2014	Bilancio di previsione Competenza 2015	Bilancio di previsione Competenza 2016
UPB 1.3.4. Attività Istituzionale del Consiglio Regionale	24.412.059,00	24.425.540,00	21.437.207,96
UPB 1.3.7. Spese d'investimento	634.441,00	1.299.500,00	523.792,04
UPB 138 Spesa del personale	21.394.865,89	21.978.321,96	20.327.845,16
Assunzione piano occupazionale ( cap.14.194)	344.739,00	203.126,00	0,00
Spese Ufficio Stampa	709.555,98	709.555,98	696.745,71
Indennità OIV (quota Consiglio)	-----	-----	13.000,00
<b>Totale</b>	<b>47.495.660,87</b>	<b>48.616.043,94</b>	<b>42.998.590,87</b>

### 3. Indebitamento

Il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento (Allegato B al bilancio) risulta predisposto in conformità alle disposizioni dell'art. 62 del D.lgs. 118/2011; esso mostra che l'ammontare disponibile per le nuove rate di ammortamento è pari ad Euro 38,33 ml per il 2016, 31,88 ml per il 2017 e 31,18 ml per il 2018.

Per la determinazione di detto importo, si è tenuto conto, nel rispetto delle previsioni di legge, anche degli oneri sul debito potenziale per indebitamento autorizzato e non contratto ( stimati al tasso del 3% per una durata trentennale) nonché degli oneri relativi alle garanzie tipiche e atipiche rilasciate sotto forma di fidejussioni e lettere di patronage.

In particolare, l'art. 62 , comma 6°, del D.Lgs.118/2011 e s.m. sottolinea come le Regioni possano autorizzare nuovo debito a condizione che gli oneri futuri di ammortamento (per capitale e interessi) trovino copertura nell'ambito del bilancio di previsione della Regione stessa.

Nel merito, il Collegio prende atto che nella proposta di bilancio in esame non risultano iscritti stanziamenti di spesa di investimento finanziati da nuovo indebitamento; ne deriva che gli oneri per capitale e interessi si riferiscono esclusivamente all'indebitamento contratto negli esercizi precedenti.

Nella tabella che segue viene data evidenza delle quote annue di ammortamento, per capitale e interessi, riferite al debito già contratto, compreso quello destinato al finanziamento di investimenti sanitari, i cui oneri sono a carico della Regione e/o coperti da contributi statali:

	<i>(valori in euro)</i>		
	BILANCIO PREV. 2016	BILANCIO PREV. 2017	BILANCIO PREV. 2018
QUOTA CAPITALE	108.989.803,54	100.128.763,51	96.330.531,26
QUOTA INTERESSI	53.130.027,82	52.023.480,58	51.953.396,30
TOTALE	162.119.831,36	152.152.244,09	148.283.927,56

E' il caso di precisare che gli oneri di cui sopra non includono gli oneri finanziari aggiuntivi netti relativi ai contratti derivati, distintamente valorizzati nella tabella di seguito riportata:



ANNO	In migliaia di euro
2016	12.712,00
2017	11.109,00
2018	9.884,00
<b>TOTALE</b>	<b>33.705,00</b>

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 11, co.5, lett. G) del D.Lgs.118/2011, il Collegio prende atto che la nota integrativa contiene apposita sezione informativa in materia di strumenti finanziari derivati.

Come evidenziato in precedenza, l'art. 40, comma 2, del D.Lgs.118/2011 e s.m. prevede che *".. a decorrere dall'esercizio 2016 il disavanzo di amministrazione derivante dal debito autorizzato e non contratto per finanziare spesa di investimento, risultante dal rendiconto 2015, può essere coperto con il ricorso al debito che può essere contratto solo per far fronte ad effettive esigenze di cassa..."*. Il Collegio rileva che nella proposta di bilancio è iscritto il disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2015 per Euro 2.677.639.545,05, la cui copertura tecnica viene garantita attraverso la previsione di entrata per pari importo corrispondente all'indebitamento autorizzato negli esercizi precedenti e non contratto. In proposito, nel corso della gestione di bilancio 2016/2018, assumerà particolare rilevanza la concreta contrazione del debito in funzione del graduale riassorbimento del disavanzo.

#### **4. Organismi Partecipati**

Il Collegio ha preso visione del progetto inerente il nuovo piano di razionalizzazione delle società partecipate predisposto dagli uffici quale adempimento di legge ai sensi del comma 612 della legge 23/12/2014 n.190, ("Legge di stabilità 2015"). Tale nuovo piano è inserito all'interno della



proposta del documento DEF regionale, da approvarsi contestualmente al bilancio previsionale 2016/2018. Dopo l'approvazione, il suddetto nuovo piano operativo di razionalizzazione, corredato dalle relative relazioni, dovrà essere trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti che nel giudizio di parificazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2014, ha sollecitato la Regione a regolarizzare l'adempimento in tempi brevi. Tale termine infatti non era stato rispettato dalla Regione ritenendo opportuno rinviare l'adozione del piano alla nuova Giunta in ragione della scadenza elettorale di maggio 2015 (D.G.R. 325/2015).

Il nuovo piano di razionalizzazione, che sarà posto in approvazione, tiene conto del quadro normativo nazionale e regionale vigente e riclassifica le società partecipate in quattro macroclassi:

- partecipazioni strategiche e in equilibrio economico e finanziario;
- partecipazioni strategiche ma da sorvegliare per via delle loro difficoltà finanziarie ed economiche;
- partecipazioni non strategiche da sciogliere immediatamente per previsione normativa;
- partecipazioni non strategiche da dismettere.

Il suddetto piano è corredato da un quadro ricognitivo delle società partecipate nel quale viene data evidenza, peraltro, degli apporti di capitale e dei risultati economici degli ultimi dieci anni, con i riflessi sulla quota di pertinenza della Regione Toscana.

Risulta evidente che le scelte di indirizzo politico espresse nel piano avranno riflessi sia sull'economia del territorio sia sul valore patrimoniale dell'intero portafoglio partecipazioni, che potrà essere significativamente influenzato anche dalle modalità di attivazione del piano stesso.

A livello di bilancio di previsione 2016-2018, prudenzialmente, non risultano appostati stanziamenti di entrata da alienazione delle partecipazioni; nella spesa risulta invece allocato il fondo perdite societarie.

Il Collegio, infine, prende atto che con la nuova legislatura, è stata conferita la delega politica delle partecipazioni regionali all'Assessore al bilancio; in tale contesto il Collegio auspica, come più volte ribadito, una gestione accentrata e un coordinamento anche a livello amministrativo.

### **Considerazioni finali**

Tenuto conto della complessità e dell'incertezza del quadro normativo di riferimento, il Collegio, anche in relazione alla situazione della Regione a seguito della riorganizzazione complessiva della struttura organizzativa e funzionale attuata, peraltro, in corrispondenza alla piena entrata in vigore della riforma contabile, non può esimersi dall'esprimere alcune raccomandazioni.

In primo luogo, si ritiene che l'oggettiva richiesta di maggiore qualità dell'azione gestionale della Regione, sia in termini di programmazione propria che in termini di programmazione congiunta con gli Enti del proprio territorio, anche in ordine agli obiettivi di finanza pubblica, implichi necessariamente risposte qualitativamente adeguate. In concreto occorrerà che i previsti livelli di sintesi e coordinamento svolgano con la massima efficienza i compiti loro assegnati: rischia "di segnare il passo" ogni momento che possa risultare non coordinato e non perfettamente integrato in un processo complessivo di governo.

A questo proposito, oltre allo sforzo che dovrà essere prodotto in sede di programmazione e conduzione dell'attività, altrettanto dovrà essere fatto in termini di monitoraggio e controllo della stessa, incluse le opportune implementazioni, laddove necessarie.

Il Collegio, inoltre, intende raccomandare, con riferimento alla proposta di intervento sulle partecipazioni regionali denominata "Piano di razionalizzazione delle società partecipate", particolare attenzione ai tempi ed alle condizioni di attuazione del piano medesimo, affinché possano essere minimizzate le eventuali minusvalenze e preservato, per quanto possibile, il valore patrimoniale.

Il Collegio, infine, richiama quanto considerato ed osservato in precedenza e ritenute:

- a) attendibili le previsioni di entrata, nel senso della loro effettiva accertabilità, delle previsioni di spesa, nel senso della loro effettiva impegnabilità sulla base dei presupposti giuridici e di



fatto che ne sono fondamento, dell'andamento storico delle grandezze finanziarie considerate nonché della loro presumibile evoluzione futura;

- b) coerenti le previsioni di entrata e di spesa con gli atti di programmazione interna e con le disposizioni di legge vigenti, anche con riferimento ai vincoli di finanza pubblica;
  - c) congrue le previsioni di spesa in quanto correttamente correlate alle previsioni di entrata avendo riferimento all'adeguatezza dei mezzi individuati rispetto agli obiettivi programmati;
- esprime

**parere favorevole**

sulla proposta di legge "Bilancio di previsione 2016-2018".

Firenze 18/11/2015.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Giovanni Giusti - Presidente

Dott. Guido Mazzoni - Componente

Dott. Franco Campioni - Componente

