



ALLEGATO A alla delibera n. 22, del 29/07/2019

**RELAZIONE TECNICA ALL'ASSESTAMENTO
DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021**

Il Bilancio Preventivo 2019-2021 è stato approvato dal Comitato di indirizzo dell’Agenzia con atto n. 25 in data 17/12/2018 ed ora, dopo l’approvazione del Rendiconto per l’esercizio 2018, avvenuta con Delibera n. 14 del 29/04/2019, occorre procedere all’asestamento delle previsioni di bilancio, secondo le procedure previste dal Regolamento di contabilità e della legislazione vigente.

L’asestamento del bilancio di previsione è normato dall’articolo 14 del vigente Regolamento di contabilità, e comporta:

- l’applicazione del “risultato di amministrazione”, derivante dal conto consuntivo,
- la re-iscrizione dei residui attivi e passivi ordinariamente ri-accertati, in sede di chiusura dell’esercizio precedente,
- la sistemazione contabile di eventuali altre partite, che assumono rilievo per gli obiettivi programmatici dell’agenzia,
- verifica dell’andamento dei lavori finanziati ai fini delle necessarie variazioni.

Il provvedimento di asestamento del bilancio, pur ricalcando le generali regole contabili, nonché quelle specificatamente previste dal Regolamento di contabilità dell’Agenzia, conferma e rafforza – come già avvenne con analogo provvedimento dell’esercizio passato - la rappresentazione dell’impatto concreto delle innovative regole di armonizzazione previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., che d’ora in avanti citeremo come “Decreto”.

Il bilancio di previsione 2019-2021 è il primo bilancio triennale sulla vita dell’Agenzia caratterizzato dalla sua rispondenza con la programmazione triennale dei lavori e biennale dei servizi.

Qui di seguito viene proposta una schematizzazione delle tre fondamentali “fasi applicative” che hanno, per ora, ancora consolidato l’introduzione della “nuova” gestione contabile dell’Agenzia, gestione supportata dall’applicazione dell’attuale sistema informativo “Contabilia”, con i dati ad esso correlati:

- I. con l’approvazione del Bilancio di previsione triennale 2019-2021 è proseguita l’esigenza di anticipare i possibili impatti derivanti dall’applicazione delle nuove regole contabili del “Decreto”, in particolare:
 - stanziamento del Fondo pluriennale vincolato, dell’esercizio 2018, sia per spese correnti che in capitale, che ha agito in detrazione all’importo del risultato di amministrazione presunto, se calcolato con le regole pre – vigenti al “Decreto”;
 - utilizzazione dell’avanzo presunto 2018, limitatamente ad una parte della sola quota vincolata, come prescritto dall’art. 3, comma 10;
- II. con l’approvazione del “pre – consuntivo 2018”, avvenuta con determina direttoriale n. 77 del 29/01/2019, si è successivamente potuta legittimare pienamente l’utilizzazione di una quota (vincolata) dell’avanzo presunto;
- III. col riaccertamento ordinario dei residui, approvato con Determinazione Direttoriale n. 468 del 16 aprile 2019, si sono infine poste le basi per il documento “Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2018”, allegato fondamentale della Delibera di approvazione del Rendiconto 2018.

Il risultato 2018 “certificato” dal Rendiconto 2018 è stato pari a € 73.825.513,96 e così distinto:

- parte accantonata € 15.608.956,90;

- parte vincolata € 56.638.479,37;
- parte disponibile € 1.578.077,69.

Il risultato di amministrazione, così rideterminato dal rendiconto (rispetto al bilancio di previsione, dove esso era stato “presunto”), mette in evidenza, per l’esercizio in corso e per questo provvedimento di assestamento, utili margini nella destinazione dell’avanzo stesso.

Per quanto concerne la parte “accantonata” del risultato di amministrazione, gli importi consentono di garantire la copertura dei residui passivi perenti (tuttora riportati nel bilancio dell’ente, sia in parte corrente che capitale), del fondo rischi e del fondo crediti di dubbia esigibilità.

Si riportano dapprima i principali filoni di destinazione dell’avanzo realizzato nel 2018, per la sua componente vincolata.

La destinazione più rilevante conforta le spese continuative di Aipo, come finanziate dal “piano di rientro” di Regione Piemonte; l’importo complessivo, già incassato, si compone delle quote relative all’annualità 2019 pari a € 1,5 M circa. Anche di recente gli uffici delle due strutture si sono ri – allineati, al fine di condividere nel modo più corretto e funzionale la prospettiva di conclusione del piano, prevista per l’annualità 2022.

Una seconda rilevante destinazione, ancora per quest’anno, è finalizzata a garantire la copertura degli importi classificati AL-E-1775 CN-E-1184, TO-E-1243, VB-E-32, AL-E-1783, TO-E-1271, MO-E-1253 e PR-E-1006, interventi che originariamente erano finanziati con fondi ordinari dello stato e/o fondi dell’Agenzia per interventi con caratteristiche di urgenza, ma non rientranti nelle somme urgenze; a questo fine vengono destinati circa 7,8M€.

La rimanente porzione dell’avanzo vincolato viene destinata, prioritariamente, alle finalità riassunte nella seguente tabella, basate su accertamenti ed incassi realizzati nel 2018 e la cui spesa corrispondente non era stata impegnata, o destinata con il pre-consuntivo, nel precedente esercizio:

DESTINAZIONE AVANZO VINCOLATO		
SPESA		
Capitolo	Descrizione capitolo di spesa	Importo
201111	INTERVENTI A SEGUITO DANNI TERREMOTO - EMILIA	€ 78.658,73
201310	PRONTO INTERVENTO STRATEGICO - EMILIA ROMAGNA	€ 800.000,00
201520	UTILIZZO DEI FONDI TRASFERITI DALLA REGIONE LOMBARDIA PER GLI INTERVENTI D'ISTITUTO DELL'ENTE	€ 10.138.378,56
201521	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - LOMBARDIA	€ 65.636,22
201530	UTILIZZO DEI FONDI TRASFERITI DALLA REGIONE PIEMONTE PER GLI INTERVENTI D'ISTITUTO DELL'ENTE	€ 469.961,01
201531	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - PIEMONTE	€ 98.726,25
201532	SPESE FINANZIATE DA CONTRIBUTO ADBPO - PIEMONTE	€ 408.000,00

201551	SPESE PER INTERVENTI CON FONDI TRASFERITI EX COMMA 100 ART. 1 LEGGE 266/2005 E ORD.PDCM N. 3485 DEL 22/12/05	€ 559.000,00
201603	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI FINANZIATI CON RESIDUI LETTERA F) - PIEMONTE	€ 855.865,71
201701	LAVORI CON FONDI RESIDUI DI STANZIAMENTO ART. 7 L. 35/95 - P S 45 - EMILIA	€ 953.974,96
201703	LAVORI CON FONDI RESIDUI DI STANZIAMENTO ART. 7 L. 35/95 - P S 45 - PIEMONTE	€ 11.266.324,48
201851	PAGAMENTI DI OPERE DIFESA SUOLO CON FONDI STATO FINANZIATI CON L. 183/89, L.267/98 - EMILIA	€ 1.340.463,95
201952	UTILIZZO ECONOMIE CONSEGUENTI ALL'ASSOLVIMENTO OBBLIGAZIONI SUI FONDI TRASFERITI DA STATO DPCM 27/12/2002 IN ATTUAZIONE ART. 3 DM AMBIENTE 349/2003 - LOMBARDIA	€ 235.205,74
201952	UTILIZZO ECONOMIE CONSEGUENTI ALL'ASSOLVIMENTO OBBLIGAZIONI SUI FONDI TRASFERITI DA STATO DPCM 27/12/2002 IN ATTUAZIONE ART. 3 DM AMBIENTE 349/2003 - LOMBARDIA	€ 92.947,23
201960	INFRASTRUTTURE IDRAULICHE EX CONVENZIONE REGIONE LOMBARDIA 29/12/2006	€ 23.427,74
TOTALE AVANZO VINCOLATO		€ 27.386.570,58

Alla fine dell'esercizio 2018, la Regione Lombardia e la Regione Piemonte hanno erogato fondi relativi ad interventi programmati per l'anno 2019 precisamente interventi finanziati con DGR Lombardia n. XI/542 e n. XI/657 nonché gli interventi classificati TO-E-1294 e TO-E-1272, per un importo di circa € 6 M. Pertanto parte dell'avanzo vincolato, derivante dalla citata maggiore entrata realizzata sul 2018, viene destinato alla copertura della corrispondente minore entrata sul 2019.

L'avanzo disponibile, liberamente destinabile viene indirizzato ma con priorità, tra i seguenti capitoli:

DESTINAZIONE AVANZO LIBERO		
SPESA		
Capitolo	Descrizione capitolo di spesa	Importo
201111	INTERVENTI A SEGUITO DANNI TERREMOTO - EMILIA	€ 65.000,00
201353	OPERE URGENTI E PRIORITARIE-PIEMONTE (Alessandria, Lavori di ripristino deflusso F. Tanaro)	€ 270.000,00
201351	OPERE URGENTI E PRIORITARIE-EMILIA (Argine maestro Po nel piacentino)	€ 300.000,00
201511	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI – EMILIA (collaudo funzionale Diga Panaro)	€ 295.519,01
201520	UTILIZZO DEI FONDI TRASFERITI DALLA REGIONE LOMBARDIA PER GLI INTERVENTI D'ISTITUTO DELL'ENTE (IVA a credito MI-E-789, integrazione)	€ 72.434,41
201521	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI – LOMBARDIA (fondi anticipati per MN-E-1198)	€ 20.155,20
201543	INCARICHI PROFESSIONALI PER STUDI DI FATTIBILITA' (Fondo	€ 100.000,00

	progettazione)	
201544	INCARICHI PROFESSIONALI PER STUDI E RICERCHE (Convenzione con l'Università di Ferrara)	€ 35.000,00
201547	PROGETTI ESECUTIVI PER CONCESSIONI DEMANIALI IN ALVEO – PIEMONTE (integrazione per lavori in concessione demaniale alvei piemontesi)	€ 16.856,48
201752	INTERVENTI SPERIMENTALI DI ENERGIE RINNOVABILI INTEGRATI NELLE OPERE IDRAULICHE – LOMBARDIA (MI-E-793/BS-E-581/Centrale idroelettrica di Manerbio)	€ 303.112,59
202310	SPESE MANUTENZIONE EVOLUTIVA SISTEMI MODELLISTICI DELL'ENTE (restituzione fondi a seguito II VdB)	€ 50.000,00
202351	HARDWARE (acquisto hardware informatico)	€ 50.000,00
TOTALE AVANZO DISPONIBILE		€ 1.578.077,69

Con l'assestamento, come anticipato, viene ravvisata anche la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione vigente al fine di adeguare gli stanziamenti alle effettive necessità connesse all'attività dell'Amministrazione dell'Ente, si ritiene di procedere con le opportune variazioni. In particolare, occorre ripristinare quei capitoli di spesa che, all'inizio del 2019, hanno "prestato" risorse per far fronte ad eventi calamitosi verificatisi nei reticoli di competenza delle quattro Regioni. Questa operazione è stata possibile grazie al trasferimento della Regione Lombardia, in fase di perfezionamento, di circa € 3 M e procedendo ad una prima ricognizione dei Residui Perenti dell'Agenzia determinando, momentaneamente, un'economia di circa € 3,4 M.

Infine, ultimo ma non meno importante, con l'assestamento 2019 si procede alla fondamentale operazione di "adeguamento" di tutti i residui, come certificati dal Rendiconto 2018.

Le variazioni di spesa, per l'esercizio 2019, vengono rappresentate nella tabella riportata qui di seguito, strutturata in base alle "unità di voto" previste dal "Decreto".

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0101 - Organi istituzionali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	156.796,69	0,00	22.319,53	134.477,16
		previsione di competenza	244.600,00	0,00	0,00	244.600,00
		previsione di cassa	401.396,69	0,00	22.319,53	379.077,16
Totale Programma	0101 - Organi istituzionali	residui presunti	156.796,69	0,00	22.319,53	134.477,16
		previsione di competenza	244.600,00	0,00	0,00	244.600,00
		previsione di cassa	401.396,69	0,00	22.319,53	379.077,16
Programma 0102 - Segreteria generale						
	1 - Spese correnti	residui presunti	84.194,25	0,00	70.285,96	13.908,29

		previsione di competenza	3.494.703,32	100.000,00	0,00	3.594.703,32
		previsione di cassa	3.515.814,57	100.000,00	70.285,96	3.545.528,61
Totale Programma	0102 - Segreteria generale	residui presunti	84.194,25	0,00	70.285,96	13.908,29
		previsione di competenza	3.494.703,32	100.000,00	0,00	3.594.703,32
		previsione di cassa	3.515.814,57	100.000,00	70.285,96	3.545.528,61
Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	1 - Spese correnti	residui presunti	795.751,10	56.662,44	358.022,25	494.391,29
		previsione di competenza	3.578.038,64	5.000,00	0,00	3.583.038,64
		previsione di cassa	4.285.697,74	61.662,44	358.022,25	3.989.337,93
Totale Programma	0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	residui presunti	795.751,10	56.662,44	358.022,25	494.391,29
		previsione di competenza	3.578.038,64	5.000,00	0,00	3.583.038,64
		previsione di cassa	4.285.697,74	61.662,44	358.022,25	3.989.337,93
Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	476.730,54	0,00	218.895,40	257.835,14
		previsione di competenza	1.351.054,49	0,00	0,00	1.351.054,49
		previsione di cassa	1.823.405,03	0,00	218.895,40	1.604.509,63
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	515.361,59	0,00	148.384,33	366.977,26
		previsione di competenza	1.899.320,58	268.658,73	75.970,00	2.092.009,31
		previsione di cassa	2.414.682,17	266.121,13	221.816,73	2.458.986,57
Totale Programma	0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	992.092,13	0,00	367.279,73	624.812,40
		previsione di competenza	3.250.375,07	268.658,73	75.970,00	3.443.063,80
		previsione di cassa	4.238.087,20	266.121,13	440.712,13	4.063.496,20
Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi						
	1 - Spese correnti	residui presunti	637.428,18	0,00	557.848,76	79.579,42
		previsione di competenza	2.467.249,88	40.000,00	0,00	2.507.249,88
		previsione di cassa	3.101.393,06	0,00	517.848,76	2.583.544,30
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	147.578,98	40.886,96	30.844,61	157.621,33
		previsione di competenza	891.404,29	50.000,00	0,00	941.404,29
		previsione di cassa	1.038.983,27	90.886,96	30.844,61	1.099.025,62
Totale Programma	0108 - Statistica e sistemi informativi	residui presunti	785.007,16	40.886,96	588.693,37	237.200,75
		previsione di competenza	3.358.654,17	90.000,00	0,00	3.448.654,17
		previsione di cassa	4.140.376,33	90.886,96	548.693,37	3.682.569,92
Programma 0109 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	3.893,82	6.196,54	263,26	9.827,10
		previsione di competenza	302.000,00	0,00	0,00	302.000,00
		previsione di cassa	305.893,82	6.196,54	263,26	311.827,10

		cassa				
		residui presunti	3.893,82	6.196,54	263,26	9.827,10
Totale Programma	0109 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	previsione di competenza	302.000,00	0,00	0,00	302.000,00
		previsione di cassa	305.893,82	6.196,54	263,26	311.827,10
	Programma 0110 - Risorse umane					
		residui presunti	14.687,20	0,00	13.106,81	1.580,39
	1 - Spese correnti	previsione di competenza	340.594,00	0,00	0,00	340.594,00
		previsione di cassa	348.711,20	0,00	13.106,81	335.604,39
Totale Programma	0110 - Risorse umane	residui presunti	14.687,20	0,00	13.106,81	1.580,39
		previsione di competenza	340.594,00	0,00	0,00	340.594,00
		previsione di cassa	348.711,20	0,00	13.106,81	335.604,39
	Programma 0111 - Altri servizi generali					
		residui presunti	277.287,28	24.027,48	106.561,70	194.753,06
	1 - Spese correnti	previsione di competenza	1.921.847,00	120.172,41	0,00	2.042.019,41
		previsione di cassa	2.183.803,28	144.199,89	106.561,70	2.221.441,47
Totale Programma	0111 - Altri servizi generali	residui presunti	277.287,28	24.027,48	106.561,70	194.753,06
		previsione di competenza	1.921.847,00	120.172,41	0,00	2.042.019,41
		previsione di cassa	2.183.803,28	144.199,89	106.561,70	2.221.441,47
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	3.109.709,63	127.773,42	1.526.532,61	1.710.950,44
		previsione di competenza	16.490.812,20	583.831,14	75.970,00	16.998.673,34
		previsione di cassa	19.419.780,83	669.066,96	1.559.965,01	18.528.882,78
MISSIONE:	09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	Programma 0901 - Difesa del suolo					
		residui presunti	5.873.719,58	17.969,10	2.997.735,76	2.893.952,92
	1 - Spese correnti	previsione di competenza	33.138.328,23	3.090.787,01	0,00	36.229.115,24
		previsione di cassa	38.733.215,81	707.633,26	596.612,91	38.844.236,16
		residui presunti	37.063.434,00	275.653,36	28.812.837,07	8.526.250,29
	2 - Spese in conto capitale	previsione di competenza	167.947.670,02	37.942.203,50	205.000,00	205.684.873,52
		previsione di cassa	205.011.104,02	27.254.231,13	18.054.211,34	214.211.123,81
Totale Programma	0901 - Difesa del suolo	residui presunti	42.937.153,58	293.622,46	31.810.572,83	11.420.203,21
		previsione di competenza	201.085.998,25	41.032.990,51	205.000,00	241.913.988,76
		previsione di cassa	243.744.319,83	27.961.864,39	18.650.824,25	253.055.359,97
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	42.937.153,58	293.622,46	31.810.572,83	11.420.203,21
		previsione di competenza	201.085.998,25	41.032.990,51	205.000,00	241.913.988,76
		previsione di cassa	243.744.319,83	27.961.864,39	18.650.824,25	253.055.359,97
MISSIONE:	10 - Trasporti e diritto alla mobilità					

Programma 1003 - Trasporto per vie d'acqua						
Totale Programma	1 - Spese correnti	residui	449.512,47	234.801,64	233.150,06	451.164,05
		presunti				
		previsione di competenza	5.121.044,27	0,00	0,00	5.121.044,27
		previsione di cassa	5.367.883,28	234.801,64	233.150,06	5.369.534,86
	2 - Spese in conto capitale	residui	2.022.864,56	728.283,86	127.076,61	2.624.071,81
		presunti				
		previsione di competenza	17.707.595,22	38.427,74	0,00	17.746.022,96
		previsione di cassa	19.730.459,78	764.356,42	124.721,43	20.370.094,77
Totale Programma 1003 - Trasporto per vie d'acqua	residui	2.472.377,03	963.085,50	360.226,67	3.075.235,86	
	presunti					
	previsione di competenza	22.828.639,49	38.427,74	0,00	22.867.067,23	
	previsione di cassa	25.098.343,06	999.158,06	357.871,49	25.739.629,63	
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	residui	2.472.377,03	963.085,50	360.226,67	3.075.235,86	
	presunti					
	previsione di competenza	22.828.639,49	38.427,74	0,00	22.867.067,23	
	previsione di cassa	25.098.343,06	999.158,06	357.871,49	25.739.629,63	
MISSIONE:	11 - Soccorso civile					
Programma 1101 - Sistema di protezione civile						
Totale Programma	1 - Spese correnti	residui	141.083,90	44.469,00	44.588,03	140.964,87
		presunti				
		previsione di competenza	534.315,39	0,00	0,00	534.315,39
		previsione di cassa	671.209,29	44.469,00	44.588,03	671.090,26
	2 - Spese in conto capitale	residui	198.810,64	0,00	134.200,72	64.609,92
		presunti				
		previsione di competenza	394.631,00	85.000,00	0,00	479.631,00
		previsione di cassa	593.441,64	35.000,00	84.200,72	544.240,92
Totale Programma 1101 - Sistema di protezione civile	residui	339.894,54	44.469,00	178.788,75	205.574,79	
	presunti					
	previsione di competenza	928.946,39	85.000,00	0,00	1.013.946,39	
	previsione di cassa	1.264.650,93	79.469,00	128.788,75	1.215.331,18	
Programma 1102 - Interventi a seguito di calamità naturali						
Totale Programma	1 - Spese correnti	residui	871.644,87	63.084,75	133.289,48	801.440,14
		presunti				
		previsione di competenza	8.723.033,99	2.803.391,58	0,00	11.526.425,57
		previsione di cassa	9.589.651,95	2.859.427,66	121.213,90	12.327.865,71
	2 - Spese in conto capitale	residui	949.571,02	0,00	489.172,45	460.398,57
		presunti				
		previsione di competenza	2.745.430,74	0,00	0,00	2.745.430,74
		previsione di cassa	3.695.001,76	0,00	489.172,45	3.205.829,31
Totale Programma 1102 - Interventi a seguito di calamità naturali	residui	1.821.215,89	63.084,75	622.461,93	1.261.838,71	
	presunti					
	previsione di competenza	11.468.464,73	2.803.391,58	0,00	14.271.856,31	
	previsione di cassa	13.284.653,71	2.859.427,66	610.386,35	15.533.695,02	
TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	residui	2.161.110,43	107.553,75	801.250,68	1.467.413,50	
	presunti					
		previsione di	12.397.411,12	2.888.391,58	0,00	15.285.802,70

		competenza				
		previsione di cassa	14.549.304,64	2.938.896,66	739.175,10	16.749.026,20
MISSIONE:	17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
Programma 1701 - Fonti energetiche						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	1.316.032,34	0,00	37.462,59	1.278.569,75
		previsione di competenza	40.690,23	303.112,59	0,00	343.802,82
		previsione di cassa	1.356.722,57	265.650,00	0,00	1.622.372,57
			residui presunti	1.316.032,34	0,00	37.462,59
Totale Programma	1701 - Fonti energetiche	previsione di competenza	40.690,23	303.112,59	0,00	343.802,82
		previsione di cassa	1.356.722,57	265.650,00	0,00	1.622.372,57
			residui presunti	1.316.032,34	0,00	37.462,59
TOTALE MISSIONE	17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	40.690,23	303.112,59	0,00	343.802,82
		previsione di cassa	1.356.722,57	265.650,00	0,00	1.622.372,57
			residui presunti	1.316.032,34	0,00	37.462,59
MISSIONE:	20 - Fondi e accantonamenti					
Programma 2001 - Fondo di riserva						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.696.900,33	207.289,89	165.732,15	1.738.458,07
		previsione di cassa	1.696.900,33	207.289,89	165.732,15	1.738.458,07
			residui presunti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2001 - Fondo di riserva	previsione di competenza	1.696.900,33	207.289,89	165.732,15	1.738.458,07
		previsione di cassa	1.696.900,33	207.289,89	165.732,15	1.738.458,07
			residui presunti	0,00	0,00	0,00
Programma 2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.970.052,32	0,00	207.289,89	3.762.762,43
		previsione di cassa	3.970.052,32	0,00	207.289,89	3.762.762,43
			residui presunti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2002 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	previsione di competenza	3.970.052,32	0,00	207.289,89	3.762.762,43
		previsione di cassa	3.970.052,32	0,00	207.289,89	3.762.762,43
			residui presunti	0,00	0,00	0,00
Programma 2003 - Altri fondi						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	10.719.322,95	0,00	3.261.312,69	7.458.010,26
		previsione di cassa	10.719.322,95	0,00	3.261.312,69	7.458.010,26
			residui presunti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2003 - Altri fondi	previsione di competenza	10.719.322,95	0,00	3.261.312,69	7.458.010,26
		previsione di cassa	10.719.322,95	0,00	3.261.312,69	7.458.010,26
			residui presunti	0,00	0,00	0,00
TOTALE	20 Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE		previsione di competenza	16.386.275,60	207.289,89	3.634.334,73	12.959.230,76
		previsione di cassa	16.386.275,60	207.289,89	3.634.334,73	12.959.230,76
MISSIONE:	99 - Servizi per conto terzi					
Programma 9901 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
Totale Programma	7 - Spese per conto terzi e partite di giro	residui presunti	7.083.881,74	39.843,76	4.364.934,24	2.758.791,26
		previsione di competenza	17.056.600,00	50.000,00	0,00	17.106.600,00
		previsione di cassa	24.140.481,74	89.092,98	4.364.183,46	19.865.391,26
		Totale Programma	9901 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui presunti	7.083.881,74	39.843,76
		previsione di competenza	17.056.600,00	50.000,00	0,00	17.106.600,00
		previsione di cassa	24.140.481,74	89.092,98	4.364.183,46	19.865.391,26
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	residui presunti	7.083.881,74	39.843,76	4.364.934,24	2.758.791,26
		previsione di competenza	17.056.600,00	50.000,00	0,00	17.106.600,00
		previsione di cassa	24.140.481,74	89.092,98	4.364.183,46	19.865.391,26
		TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	residui presunti	7.083.881,74	39.843,76
		previsione di competenza	17.056.600,00	50.000,00	0,00	17.106.600,00
		previsione di cassa	24.140.481,74	89.092,98	4.364.183,46	19.865.391,26
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	59.080.264,75	1.531.878,89	38.900.979,62	21.711.164,02
		previsione di competenza	286.286.426,89	45.104.043,45	3.915.304,73	327.475.165,61
		previsione di cassa	286.286.426,89	33.131.018,94	29.306.354,04	348.519.893,17
			residui presunti	59.080.264,75	1.531.878,89	38.900.979,62
		previsione di competenza	286.286.426,89	45.104.043,45	3.915.304,73	327.475.165,61
		previsione di cassa	344.695.228,27	33.131.018,94	29.306.354,04	348.519.893,17
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	59.080.264,75	1.531.878,89	38.900.979,62	21.711.164,02
		previsione di competenza	286.286.426,89	45.104.043,45	3.915.304,73	327.475.165,61
		previsione di cassa	344.695.228,27	33.131.018,94	29.306.354,04	348.519.893,17
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			11.918.083,06	0,00	0,00	11.918.083,06
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			21.005.332,54	0,00	0,00	21.005.332,54
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			30.810.664,74	43.014.849,22	0,00	73.825.513,96
Titolo : 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI						
	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	4.075.373,52	201.518,30	1.420.280,02	2.856.611,80
		previsioni di competenza	49.354.188,28	3.550.104,03	65.104,51	52.839.187,80
		previsioni di cassa	53.429.561,80	3.501.622,33	1.235.384,53	55.695.799,60
		Totale Titolo : 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	4.237.873,52	201.518,30
		previsioni di competenza	49.354.188,28	3.550.104,03	65.104,51	52.839.187,80
		previsioni di cassa	53.592.061,80	3.501.622,33	1.235.384,53	55.858.299,60
Titolo : 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						

	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	1.274.993,79	3.032,57	78.768,00	1.199.258,36
		previsioni di competenza	913.000,00	0,00	0,00	913.000,00
		previsioni di cassa	2.187.993,79	3.032,57	78.768,00	2.112.258,36
	Tipologia 300: Interessi attivi	residui presunti	1.712,52	0,00	26,74	1.685,78
		previsioni di competenza	1.765,95	0,00	0,00	1.765,95
		previsioni di cassa	3.478,47	0,00	26,74	3.451,73
	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	2.281.869,05	689,06	73.674,03	2.208.884,08
		previsioni di competenza	275.997,72	325.313,70	0,00	601.311,42
		previsioni di cassa	2.557.866,77	326.002,76	73.674,03	2.810.195,50
Totale Titolo : 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		residui presunti	3.558.815,36	3.721,63	152.468,77	3.410.068,22
		previsioni di competenza	1.191.363,67	325.313,70	0,00	1.516.677,37
		previsioni di cassa	4.750.179,03	329.035,33	152.468,77	4.926.745,59
Titolo : 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	residui presunti	66.949.309,19	3.557.721,66	17.968.612,06	52.538.418,79
		previsioni di competenza	154.426.606,74	771.360,15	6.457.783,87	148.740.183,02
		previsioni di cassa	221.375.915,93	4.329.081,81	24.426.395,93	201.278.601,81
	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	residui presunti	7.854.056,42	0,00	7.049.363,21	804.693,21
		previsioni di competenza	523.587,86	0,00	0,00	523.587,86
		previsioni di cassa	8.377.644,28	0,00	7.049.363,21	1.328.281,07
Totale Titolo : 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		residui presunti	74.803.365,61	3.557.721,66	25.017.975,27	53.343.112,00
		previsioni di competenza	154.950.194,60	771.360,15	6.457.783,87	149.263.770,88
		previsioni di cassa	229.753.560,21	4.329.081,81	31.475.759,14	202.606.882,88
Titolo : 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	residui presunti	163.681,07	817.396,73	0,00	981.077,80
		previsioni di competenza	16.736.600,00	0,00	0,00	16.736.600,00
		previsioni di cassa	16.900.281,07	817.396,73	0,00	17.717.677,80
	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	residui presunti	284.369,69	1.001,00	42.502,45	242.868,24
		previsioni di competenza	320.000,00	50.000,00	0,00	370.000,00
		previsioni di cassa	604.369,69	42.990,02	34.491,47	612.868,24
Totale Titolo : 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E		residui presunti	448.050,76	818.397,73	42.502,45	1.223.946,04

PARTITE DI GIRO	previsioni di competenza	17.056.600,00	50.000,00	0,00	17.106.600,00
	previsioni di cassa	17.504.650,76	860.386,75	34.491,47	18.330.546,04
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
	residui presunti	83.048.105,25	4.581.359,32	26.633.226,51	60.996.238,06
	previsioni di competenza	222.552.346,55	4.696.777,88	6.522.888,38	220.726.236,05
	previsioni di cassa	305.600.451,80	9.020.126,22	32.898.103,91	281.722.474,11
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
	residui presunti	83.048.105,25	4.581.359,32	26.633.226,51	60.996.238,06
	previsione di competenza	286.286.426,89	47.711.627,10	6.522.888,38	327.475.165,61
	previsione di cassa	305.600.451,80	9.020.126,22	32.898.103,91	281.722.474,11

IL DIRETTORE
DR. ING. LUIGI MILLE

Parma, 29/07/2019