



COMUNE DI NAPOLI

# I N D I C E

## Bilancio di Previsione 2018/2020

• Bilancio di Previsione 2017/2019.....pag	1
• Riepilogo Generale delle Entrate per Titolo.....pag	37
• Riepilogo Generale delle Spese per Titolo ..... pag	39
• Riepilogo Generale delle Spese per Missione ..... pag	41
• Quadro generale riassuntivo .....pag	44
• Equilibrio di Bilancio .....pag	46
• All.a) prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione .....pag.	50
• All.b)Composizione FPV.....pag.	52
• All.c)Composizione accantonamento FCDE.....pag.	58
• All.d)prospetto dimostrativo rispetto vincoli indebitamento.....pag.	65
• All.e)organismi comunitari UE.....pag.	67
• All.f)funzioni delegate dalla regione.....pag.	71
• All.g)piano degli indicatori di bilancio.....pag.	73
• All.h)rispetto dei vincoli pareggio di bilancio.....pag	101
• All.i nota informativa oneri e impegni finanziari da strumenti finanziari Derivati.....pag	103
• All.l)nota integrativa.....pag	109
• Link-elenco Partecipate.....pag	175





**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

## PARTE ENTRATA

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE 2018**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
					2018	DELL'ANNO 2019	DELL'ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	40.629.092,20	14.690.328,23	744.550,02	8.445,05
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	197.262.299,83	103.357.530,38	6.429.948,37	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	95.333.021,66	15.870.074,72		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		previsioni di competenza				
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	174.600.577,28	55.395.037,50		
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.159.331.086,30	previsione di competenza previsione di cassa	594.340.345,37 569.073.433,78	701.462.233,28 620.385.322,67	653.299.558,28	630.069.558,28
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	12.137.927,98	previsione di competenza previsione di cassa	342.154.042,39 373.092.494,43	328.307.356,17 340.445.284,15	242.809.356,17	328.307.356,17
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<b>10000 Totale TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>1.171.469.014,28</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>936.494.387,76 942.165.928,21</b>	<b>1.029.769.589,45 960.830.606,82</b>	<b>896.108.914,45</b>	<b>958.376.914,45</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	122.596.760,17	previsione di competenza previsione di cassa	160.292.570,67 208.834.601,73	193.507.420,02 227.911.446,59	150.367.488,59	71.645.006,67
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	869.923,87	previsione di competenza previsione di cassa	539.130,00 909.488,00	639.130,00 803.997,87	639.130,00	319.565,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	15.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	102.006,64 117.006,64	102.006,64 117.006,64	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	634.253,32	previsione di competenza previsione di cassa	1.773.005,15 1.995.460,88	931.736,00 1.565.323,45	693.973,78	779.340,12
<b>20000 Totale TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>124.115.937,36</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>162.706.712,46 211.856.557,25</b>	<b>195.180.292,66 230.397.774,55</b>	<b>151.700.592,37</b>	<b>72.743.911,79</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	209.004.320,59	previsione di competenza previsione di cassa	84.036.490,25 135.904.304,28	82.590.145,88 112.878.460,61	83.624.317,18	80.923.994,10

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE 2018**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>30200</b>	<b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	729.383.116,71	previsione di competenza previsione di cassa	123.891.425,00 56.340.164,33	135.452.286,55 63.853.638,29	132.711.500,00	131.641.500,00
<b>30300</b>	<b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>	26.185.433,00	previsione di competenza previsione di cassa	33.577.718,81 32.255.916,73	6.399.974,38 7.488.343,08	5.184.279,45	4.023.384,43
<b>30400</b>	<b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>	20.102.960,21	previsione di competenza previsione di cassa	1.812.500,00 5.912.500,00	60.000,00 20.090.689,00	0,00	0,00
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	94.711.964,65	previsione di competenza previsione di cassa	43.948.395,66 29.407.001,28	75.514.274,41 64.225.317,09	49.363.038,04	18.184.055,09
<b>30000 Totale TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>1.079.387.795,16</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>287.266.529,72 259.819.886,62</b>	<b>300.016.681,22 268.536.448,07</b>	<b>270.883.134,67</b>	<b>234.772.933,62</b>
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
<b>40100</b>	<b>Tipologia 100: Tributi in conto capitale</b>	1.187.372,39	previsione di competenza previsione di cassa	2.982.340,73 3.622.693,86	4.774.800,68 5.224.800,68	4.977.895,68	1.250.000,00
<b>40200</b>	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>	662.215.157,04	previsione di competenza previsione di cassa	420.933.592,11 438.801.930,10	606.223.087,20 786.028.864,90	363.122.453,44	248.655.400,83
<b>40300</b>	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale</b>	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	18.072.498,02 18.072.498,02	120.000,00 120.000,00	20.000,00	10.000,00
<b>40400</b>	<b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	85.544.682,96	previsione di competenza previsione di cassa	153.647.068,35 85.945.716,31	103.013.023,94 90.634.712,79	196.158.000,00	208.604.387,69
<b>40500</b>	<b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>	872.423,63	previsione di competenza previsione di cassa	5.515.953,32 5.615.953,32	5.220.000,00 5.225.000,00	5.095.000,00	5.660.000,00
<b>40000 Totale TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>749.819.636,02</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>601.151.452,53 552.058.791,61</b>	<b>719.350.911,82 887.233.378,37</b>	<b>569.373.349,12</b>	<b>464.179.788,52</b>
<b>TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
<b>50100</b>	<b>Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie</b>	217.621,80	previsione di competenza previsione di cassa	35.290.000,00 35.490.000,00	35.803.614,37 35.750.000,00	32.000.000,00	2.000.000,00
<b>50200</b>	<b>Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine</b>	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<b>50300</b>	<b>Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<b>50400</b>	<b>Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	17.460.992,02	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 17.460.992,02	0,00 17.460.992,02	0,00	0,00
<b>50000 Totale TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>17.678.613,82</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>35.290.000,00 52.950.992,02</b>	<b>35.803.614,37 53.210.992,02</b>	<b>32.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
<b>TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>						
<b>60100</b>	<b>Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari</b>	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
<b>60200</b>	<b>Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine</b>	8.756.850,09	previsione di competenza previsione di cassa	4.643.891,29 4.643.891,29	3.000.000,00 310.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>60300</b>	<b>Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	90.085.175,82	previsione di competenza previsione di cassa	22.445.425,04 34.754.401,78	50.061.322,44 86.797.196,03	118.706.086,92	27.635.594,74

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE 2018**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>				
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
<b>60400</b>	<b>Tipologia 400: Altre forme di indebitamento</b>		0,00					
			previsione di competenza	0,00				0,00
			previsione di cassa	0,00				0,00
<b>60000 Totale TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>98.842.025,91</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>27.089.316,33</b>	<b>53.061.322,44</b>	<b>121.706.086,92</b>	<b>30.635.594,74</b>	
			<b>previsione di cassa</b>	<b>39.398.293,07</b>	<b>87.107.196,03</b>			
<b>TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
<b>70100</b>	<b>Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>		0,00					
			previsione di competenza	568.705.323,33	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
			previsione di cassa	568.705.323,33	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
<b>70000 Totale TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>568.705.323,33</b>	<b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>568.705.323,33</b>	<b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b>
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
<b>90100</b>	<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>	<b>1.826.961,39</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.156.772.434,07</b>	<b>4.156.802.434,07</b>	<b>4.156.802.434,07</b>	<b>4.156.802.434,07</b>	<b>4.156.802.434,07</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.156.772.434,07</b>	<b>4.156.802.434,07</b>	<b>4.156.802.434,07</b>	<b>4.156.802.434,07</b>	<b>4.156.802.434,07</b>
<b>90200</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>40.623.627,44</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>129.377.683,19</b>	<b>112.355.611,24</b>	<b>112.355.611,24</b>	<b>112.355.611,24</b>	<b>112.355.611,24</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>129.377.683,19</b>	<b>118.842.233,73</b>	<b>112.355.611,24</b>	<b>112.355.611,24</b>	<b>112.355.611,24</b>
<b>90000 Totale TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>42.450.588,83</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.286.150.117,26</b>	<b>4.269.158.045,31</b>	<b>4.269.158.045,31</b>	<b>4.269.158.045,31</b>	<b>4.269.158.045,31</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.286.150.117,26</b>	<b>4.275.644.667,80</b>	<b>4.269.158.045,31</b>	<b>4.269.158.045,31</b>	<b>4.269.158.045,31</b>
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>3.283.763.611,38</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>6.904.853.839,39</b>	<b>7.102.340.457,27</b>	<b>6.810.930.122,84</b>	<b>6.531.867.188,43</b>	<b>6.531.867.188,43</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>6.913.105.889,37</b>	<b>7.262.961.063,66</b>	<b>6.810.930.122,84</b>	<b>6.531.867.188,43</b>	<b>6.531.867.188,43</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>3.283.763.611,38</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>7.238.078.253,08</b>	<b>7.236.258.390,60</b>	<b>6.818.104.621,23</b>	<b>6.531.875.633,48</b>	<b>6.531.875.633,48</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>7.087.706.466,65</b>	<b>7.318.356.101,16</b>	<b>6.818.104.621,23</b>	<b>6.531.875.633,48</b>	<b>6.531.875.633,48</b>

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.



COMUNE DI NAPOLI

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

## PARTE SPESA

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE <sup>(1)</sup></b>			174.810.414,58	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00	
<b>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>							
<b>01 01 Programma</b>	<b>01 Organi istituzionali</b>						
Titolo 1	Spese correnti	8.192.238,80	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	103.984.998,64 0,00 105.155.817,52	94.753.668,47 0,00 95.332.508,88	90.541.432,83 0,00 0,00	85.105.581,29 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.378.739,18	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	504.431,38 12.928,17 688.288,64	12.928,17 0,00 751.011,68	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01 Organi istituzionali</b>		<b>9.570.977,98</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>104.489.430,02</b> <b>12.928,17</b> <b>105.844.106,16</b>	<b>94.766.596,64</b> <b>0,00</b> <b>96.083.520,56</b>	<b>90.541.432,83</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>85.105.581,29</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>01 02 Programma</b>	<b>02 Segreteria generale</b>						
Titolo 1	Spese correnti	580.825,34	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.704.830,35 0,00 4.787.033,80	3.729.891,01 0,00 3.804.188,70	3.378.569,29 0,00 0,00	2.976.814,29 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	212.616,68	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	364.954,24 0,00 375.849,31	0,00 0,00 212.616,68	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02 Segreteria generale</b>		<b>793.442,02</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>5.069.784,59</b> <b>0,00</b> <b>5.162.883,11</b>	<b>3.729.891,01</b> <b>0,00</b> <b>4.016.805,38</b>	<b>3.378.569,29</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>2.976.814,29</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>01 03 Programma</b>	<b>03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>						
Titolo 1	Spese correnti	2.721.869,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	48.712.918,67 0,00 47.303.013,24	16.612.415,14 0,00 16.956.828,05	11.174.767,69 0,00 0,00	10.771.408,07 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	89.692,82	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	89.116,00 9.678,19 147.763,55	9.678,19 0,00 99.369,01	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00



COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>		<b>2.811.561,82</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>48.802.034,67</b> <b>0,00</b> <b>9.678,19</b> <b>47.450.776,79</b>	<b>16.622.093,33</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>17.056.197,06</b>	<b>11.174.767,69</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>10.771.408,07</b>
<b>01 04 Programma</b>	<b>04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	41.164.131,36	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.549.318,69 0,00 0,00 10.255.071,45	3.901.785,12 0,00 0,00 4.073.025,96	2.945.362,93 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	9.933,09	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.799,76 0,00 0,00 33.732,85	0,00 0,00 0,00 9.933,09	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>		<b>41.174.064,45</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>5.573.118,45</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>10.288.804,30</b>	<b>3.901.785,12</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>4.082.959,05</b>	<b>2.945.362,93</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>3.088.862,93</b>
<b>01 05 Programma</b>	<b>05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	65.124.103,81	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	41.025.300,19 0,00 0,00 43.970.931,45	31.599.912,88 0,00 0,00 38.430.594,13	22.480.802,33 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	39.176.426,18	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.155.029,59 0,00 784.345,00 17.441.489,30	27.032.063,17 0,00 0,00 49.918.706,45	20.201.798,24 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>		<b>104.300.529,99</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>57.180.329,78</b> <b>0,00</b> <b>784.345,00</b> <b>61.412.420,75</b>	<b>58.631.976,05</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>88.349.300,58</b>	<b>42.682.600,57</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>50.163.668,99</b>

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>01 06 Programma</b>	<b>06 Ufficio tecnico</b>					
Titolo 1	Spese correnti	8.454.415,41	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.619.705,68 0,00 0,00 3.643.074,18	3.981.411,42 0,00 0,00 2.996.444,98	3.461.385,28 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.116.188,62	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.732.537,29 0,00 88.614,94 2.709.355,05	1.177.117,57 0,00 0,00 1.970.552,87	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 06 Ufficio tecnico</b>		<b>9.570.604,03</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>6.352.242,97</b> <b>0,00</b> <b>88.614,94</b> <b>6.352.429,23</b>	<b>5.158.528,99</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>4.966.997,85</b>	<b>3.461.385,28</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>01 07 Programma</b>	<b>07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>					
Titolo 1	Spese correnti	2.164.310,48	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.188.712,82 0,00 0,00 7.041.980,21	6.582.228,73 0,00 0,00 6.640.759,38	6.396.026,70 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	92.068,25	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 39.040,00	0,00 0,00 0,00 87.781,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>		<b>2.256.378,73</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>4.188.712,82</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>7.081.020,21</b>	<b>6.582.228,73</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>6.728.540,38</b>	<b>6.396.026,70</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>01 08 Programma</b>	<b>08 Statistica e sistemi informativi</b>					
Titolo 1	Spese correnti	1.672.153,29	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.757.785,44 0,00 0,00 5.178.689,39	4.617.153,98 0,00 2.023,16 5.018.081,03	4.420.599,72 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	213.139,46	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	216.508,09 0,00 0,00 216.508,09	4.565.729,08 0,00 0,00 4.619.074,78	3.130.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 08 Statistica e sistemi informativi</b>		<b>1.885.292,75</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>4.974.293,53</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>5.395.197,48</b>	<b>9.182.883,06</b> <b>0,00</b> <b>2.023,16</b> <b>9.637.155,81</b>	<b>7.865.225,70</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>7.550.599,72</b>
<b>01 09 Programma</b>	<b>09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>01 10 Programma</b>	<b>10 Risorse umane</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	18.573.878,29	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	103.110.236,09 0,00 107.598.141,46	93.141.428,03 0,00 101.432.629,31	77.941.973,45 0,00 81.425.438,83
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 10 Risorse umane</b>		<b>18.573.878,29</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>103.110.236,09</b> <b>0,00</b> <b>107.598.141,46</b>	<b>93.141.428,03</b> <b>0,00</b> <b>101.432.629,31</b>	<b>77.941.973,45</b> <b>0,00</b> <b>81.425.438,83</b>
<b>01 11 Programma</b>	<b>11 Altri servizi generali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	166.320.101,96	previsione di competenza di cui già impegnate*	173.572.974,77 0,00	145.309.834,70 0,00	176.971.125,36 0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui fondo pluriennale vincolato	2.250.645,08	690.908,48	3.794,20	0,00
			previsione di cassa	113.690.825,02	123.639.120,83		
Titolo 2	Spese in conto capitale	10.044.553,84	previsione di competenza	4.200.296,18	4.421.038,55	113.602,61	10.000,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	327.947,75	65.402,61	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.306.073,80	11.962.942,38		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	<b>176.364.655,80</b>	previsione di competenza	<b>177.773.270,95</b>	<b>149.730.873,25</b>	<b>177.084.727,97</b>	<b>130.755.030,18</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>2.578.592,83</b>	<b>756.311,09</b>	<b>3.794,20</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>117.996.898,82</b>	<b>135.602.063,21</b>		
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>367.301.385,86</b>	previsione di competenza	<b>517.513.453,87</b>	<b>441.448.284,21</b>	<b>423.852.862,18</b>	<b>381.694.816,28</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>3.474.159,13</b>	<b>758.334,25</b>	<b>3.794,20</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>474.582.678,31</b>	<b>467.956.169,19</b>		
<b>MISSIONE</b>	<b>02 Giustizia</b>						
<b>02 01 Programma</b>	<b>01 Uffici giudiziari</b>						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 01</b>	<b>Uffici giudiziari</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>02 02 Programma</b>	<b>02 Casa circondariale e altri servizi</b>						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
	<b>Totale programma 02 Casa circondariale e altri servizi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONE 02 Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>MISSIONE</b>	<b>03 Ordine pubblico e sicurezza</b>					
<b>03 01 Programma</b>	<b>01 Polizia locale e amministrativa</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	32.912.228,30	82.730.584,98	72.262.776,53	59.283.264,87	25.277.057,99
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	81.516.608,52	73.957.699,30	
	Titolo 2 Spese in conto capitale	306.470,40	1.138.800,00	27.251,07	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	25.701,07	0,00	0,00
			previsione di cassa	747.571,58	333.721,47	
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
	<b>Totale programma 01 Polizia locale e amministrativa</b>	<b>33.218.698,70</b>	<b>83.869.384,98</b>	<b>72.290.027,60</b>	<b>59.283.264,87</b>	<b>25.277.057,99</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>25.701,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>82.264.180,10</b>	<b>74.291.420,77</b>	
<b>03 02 Programma</b>	<b>02 Sistema integrato di sicurezza urbana</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	230.153,75	345.800,00	345.800,00	345.800,00	345.800,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	508.881,21	345.800,00	
	Titolo 2 Spese in conto capitale	103.592,33	103.592,33	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	103.592,33	103.592,33	
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
	<b>Totale programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana</b>	<b>333.746,08</b>	<b>449.392,33</b>	<b>345.800,00</b>	<b>345.800,00</b>	<b>345.800,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

dr

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	612.473,54	449.392,33		
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>33.552.444,78</b>	<b>84.318.777,31</b>	<b>72.635.827,60</b>	<b>59.629.064,87</b>	<b>25.622.857,99</b>
		di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	25.701,07	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	82.876.653,64	74.740.813,10		
<b>MISSIONE</b>	<b>04 Istruzione e diritto allo studio</b>					
<b>04 01 Programma</b>	<b>01 Istruzione prescolastica</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	6.375.508,38	6.637.836,78	6.239.079,81	5.686.411,66	5.602.608,79
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.489.424,15	8.830.740,99	
	Titolo 2 Spese in conto capitale	1.120.584,18	509.057,17	340.883,95	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	11.241,95	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.197.665,85	1.110.669,43	
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
	<b>Totale programma 01 Istruzione prescolastica</b>	<b>7.496.092,56</b>	<b>7.146.893,95</b>	<b>6.579.963,76</b>	<b>5.686.411,66</b>	<b>5.602.608,79</b>
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	11.241,95	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.687.090,00	9.941.410,42	
<b>04 02 Programma</b>	<b>02 Altri ordini di istruzione</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	26.551.558,49	19.520.234,71	19.107.884,45	13.890.389,91	15.100.045,31
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.058.453,14	0,00	0,00
			previsione di cassa	25.269.804,18	21.225.965,07	
	Titolo 2 Spese in conto capitale	7.405.943,78	5.691.072,68	3.416.651,54	2.421.246,52	1.500.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	118.393,15	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.389.721,10	10.490.202,97	
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
	<b>Totale programma 02 Altri ordini di istruzione</b>	<b>33.957.502,27</b>	<b>25.211.307,39</b>	<b>22.524.535,99</b>	<b>16.311.636,43</b>	<b>16.600.045,31</b>
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.176.846,29	0,00	0,00
			previsione di cassa	35.659.525,28	31.716.168,04	
<b>04 04 Programma</b>	<b>04 Istruzione universitaria</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 04 Istruzione universitaria</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>	<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>
<b>04 05 Programma</b>	<b>05 Istruzione tecnica superiore</b>						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 05 Istruzione tecnica superiore</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>	<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>
<b>04 06 Programma</b>	<b>06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>						
	Titolo 1 Spese correnti	17.320.590,97	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.302.598,20 0,00 0,00 37.643.170,03	27.002.121,87 0,00 0,00 30.494.275,88	15.999.722,94 0,00 0,00 0,00	12.171.979,78 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>		<b>17.320.590,97</b>	previsione di competenza	<b>28.302.598,20</b>	<b>27.002.121,87</b>	<b>15.999.722,94</b>	<b>12.171.979,78</b>

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	37.643.170,03	30.494.275,88		
<b>04 07 Programma</b>	<b>07 Diritto allo studio</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	4.246.097,24	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.448.442,06 0,00 0,00 5.910.711,87	3.082.811,79 0,00 0,00 4.545.638,47	2.398.649,91 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	351.433,39	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.000,00 0,00 0,00 202.140,49	0,00 0,00 0,00 268.817,27	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	<b>Totale programma 07 Diritto allo studio</b>	<b>4.597.530,63</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>5.498.442,06</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>6.112.852,36</b>	<b>3.082.811,79</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>4.814.455,74</b>	<b>2.398.649,91</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>63.371.716,43</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>66.159.241,60</b> <b>0,00</b> <b>1.188.088,24</b> <b>89.102.637,67</b>	<b>59.189.433,41</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>76.966.310,08</b>	<b>40.396.420,94</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>					
<b>05 01 Programma</b>	<b>01 Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	1.103.498,99	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	215.902,19 0,00 0,00 224.099,53	238.076,28 0,00 0,00 1.296.532,04	217.605,20 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	30.153.468,44	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.621.838,81 0,00 23.687,22 25.270.094,23	50.810.589,80 0,00 0,00 47.389.806,88	8.350.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	<b>Totale programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>	<b>31.256.967,43</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>47.837.741,00</b> <b>0,00</b> <b>23.687,22</b> <b>25.494.193,76</b>	<b>51.048.666,08</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>48.686.338,92</b>	<b>8.567.605,20</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>05 02 Programma</b>	<b>02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	7.122.538,18	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	9.228.978,71 0,00 0,00	9.356.348,24 0,00 0,00	5.371.099,57 0,00 0,00



COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		previsione di cassa	10.217.266,89	10.868.819,46		
Titolo 2	Spese in conto capitale	454.979,38	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	10.000,00 0,00 0,00	1.675.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	448.800,00	2.029.771,39	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
<b>Totale programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>		<b>7.577.517,56</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	<b>9.238.978,71</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>11.031.348,24</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>5.371.099,57</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>10.666.066,89</b>	<b>12.898.590,85</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		<b>38.834.484,99</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	<b>57.076.719,71</b> <b>0,00</b> <b>23.687,22</b>	<b>62.080.014,32</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>13.938.704,77</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>36.160.260,65</b>	<b>61.584.929,77</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>						
<b>06 01 Programma</b>	<b>01 Sport e tempo libero</b>					
Titolo 1	Spese correnti	12.198.804,04	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	7.754.226,23 0,00 0,00	5.204.341,70 0,00 0,00	3.663.736,35 0,00 0,00
			previsione di cassa	7.954.038,64	10.555.179,03	
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.490.245,94	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	23.190.355,82 0,00 484.443,90	2.014.443,90 0,00 0,00	3.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	4.203.950,02	2.490.966,25	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
<b>Totale programma 01 Sport e tempo libero</b>		<b>13.689.049,98</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	<b>30.944.582,05</b> <b>0,00</b> <b>484.443,90</b>	<b>7.218.785,60</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>3.666.736,35</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>12.157.988,66</b>	<b>13.046.145,28</b>	<b>0,00</b>
<b>06 02 Programma</b>	<b>02 Giovani</b>					
Titolo 1	Spese correnti	788.023,57	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	549.001,64 0,00 0,00	623.955,88 0,00 0,00	41.759,19 0,00 0,00
			previsione di cassa	761.066,29	1.309.246,26	
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.873.480,94	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	1.394.500,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	1.986.502,18	2.809.111,87	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 4 Rimborsamento Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 02 Giovani</b>	<b>3.661.504,51</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>1.943.501,64</b>	<b>623.955,88</b>	<b>37.647,60</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>2.747.568,47</b>	<b>4.118.358,13</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>17.350.554,49</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>32.888.083,69</b>	<b>7.842.741,48</b>	<b>4.648.824,98</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>484.443,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>14.905.557,13</b>	<b>17.164.503,41</b>	
<b>MISSIONE 07 Turismo</b>						
<b>07 01 Programma</b>	<b>01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	5.320.037,40	previsione di competenza di cui già impegnate*	2.279.279,33	2.152.500,00	581.200,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.643.220,06	4.942.917,77	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	131.090,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	208.828,80	131.090,00	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborsamento Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>	<b>5.451.127,40</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>2.279.279,33</b>	<b>2.152.500,00</b>	<b>581.200,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.852.048,86</b>	<b>5.074.007,77</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 07 Turismo</b>	<b>5.451.127,40</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>2.279.279,33</b>	<b>2.152.500,00</b>	<b>581.200,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.852.048,86</b>	<b>5.074.007,77</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>						
<b>08 01 Programma</b>	<b>01 Urbanistica e assetto del territorio</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	33.271.133,41	previsione di competenza di cui già impegnate*	24.810.150,56	20.270.095,04	18.886.754,51
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	26.636.306,86	29.395.766,48	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	79.662.757,21	previsione di competenza di cui già impegnate*	45.796.628,50	27.548.745,71	40.366.387,69
			di cui fondo pluriennale vincolato	10.729.406,95	0,00	0,00
			previsione di cassa	36.546.150,75	70.257.954,92	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborsamento Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 01</b>	<b>Urbanistica e assetto del territorio</b>	<b>112.933.890,62</b>	<b>70.606.779,06</b>	<b>47.818.840,75</b>	<b>56.101.030,07</b>	<b>59.253.142,20</b>
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	10.729.406,95	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	63.182.457,61	99.653.721,40		
<b>08 02 Programma</b>	<b>02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>					
Titolo 1	Spese correnti	378.147,51	126.331,68	211.378,00	305.000,00	555.000,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	130.638,28	581.429,33		
Titolo 2	Spese in conto capitale	93.596.999,10	47.449.021,35	49.153.106,22	25.753.380,61	0,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	37.838.106,22	6.018.380,61	0,00	0,00
		previsione di cassa	14.320.936,50	70.547.302,57		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 02</b>	<b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>	<b>93.975.146,61</b>	<b>47.575.353,03</b>	<b>49.364.484,22</b>	<b>26.058.380,61</b>	<b>555.000,00</b>
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	37.838.106,22	6.018.380,61	0,00	0,00
		previsione di cassa	14.451.574,78	71.128.731,90		
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>206.909.037,23</b>	<b>118.182.132,09</b>	<b>97.183.324,97</b>	<b>82.159.410,68</b>	<b>59.808.142,20</b>
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	48.567.513,17	6.018.380,61	0,00	0,00
		previsione di cassa	77.634.032,39	170.782.453,30		
<b>MISSIONE</b>	<b>09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>					
<b>09 01 Programma</b>	<b>01 Difesa del suolo</b>					
Titolo 1	Spese correnti	847.873,59	501.756,88	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	828.133,45	795.818,30		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.216.822,54	5.459.222,36	34.016,26	2.500.000,00	2.500.000,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	34.016,26	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.486.075,57	1.026.199,51		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 01</b>	<b>Difesa del suolo</b>	<b>3.064.696,13</b>	<b>5.960.979,24</b>	<b>34.016,26</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	34.016,26	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.314.209,02	1.822.017,81		
<b>09 02 Programma</b>	<b>02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>					

dr

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
Titolo 1	Spese correnti	10.094.723,12	previsione di competenza	16.206.288,71	14.878.916,87	11.954.269,33	12.243.467,27
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	20.048.221,25	17.720.986,21		
Titolo 2	Spese in conto capitale	6.333.191,51	previsione di competenza	7.256.538,31	7.058.429,43	24.247.887,84	20.000,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	110.317,27	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.655.385,35	7.860.142,94		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>		<b>16.427.914,63</b>	previsione di competenza	<b>23.462.827,02</b>	<b>21.937.346,30</b>	<b>36.202.157,17</b>	<b>12.263.467,27</b>
	di cui già impegnate*			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	di cui fondo pluriennale vincolato		<b>110.317,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	previsione di cassa		<b>27.703.606,60</b>	<b>25.581.129,15</b>			
<b>09 03 Programma</b>	<b>03 Rifiuti</b>						
Titolo 1	Spese correnti	297.105.486,78	previsione di competenza	228.726.077,30	223.356.455,00	225.466.780,00	225.466.780,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	374.717.887,49	377.768.627,51		
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.607.334,64	previsione di competenza	468.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	8.607.334,64		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 03 Rifiuti</b>		<b>300.712.821,42</b>	previsione di competenza	<b>229.194.077,30</b>	<b>228.356.455,00</b>	<b>225.466.780,00</b>	<b>225.466.780,00</b>
	di cui già impegnate*			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	di cui fondo pluriennale vincolato		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	previsione di cassa		<b>374.717.887,49</b>	<b>386.375.962,15</b>			
<b>09 04 Programma</b>	<b>04 Servizio idrico integrato</b>						
Titolo 1	Spese correnti	12.695.822,67	previsione di competenza	10.597.441,23	6.774.471,10	5.293.145,95	6.993.773,81
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.835.727,30	10.652.521,17		
Titolo 2	Spese in conto capitale	10.957.417,98	previsione di competenza	12.577.195,73	17.930.112,69	1.187.850,87	1.187.850,87
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	69.204,72	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.277.606,21	15.769.118,95		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale programma 04 Servizio idrico integrato</b>		<b>23.653.240,65</b>	<b>23.174.636,96</b>	<b>24.704.583,79</b>	<b>6.480.996,82</b>	<b>8.181.624,68</b>
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	69.204,72	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	25.113.333,51	26.421.640,12		
<b>09 05 Programma</b>	<b>05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>					
Titolo 1	Spese correnti	4.017.375,39	537.367,08	483.585,60	401.100,22	348.100,22
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.040.785,83	2.178.826,22		
Titolo 2	Spese in conto capitale	22.232.132,24	37.700.280,31	23.694.323,11	4.223.554,96	4.223.554,96
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	1.494.143,65	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	25.638.988,86	30.353.052,10		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>		<b>26.249.507,63</b>	<b>38.237.647,39</b>	<b>24.177.908,71</b>	<b>4.624.655,18</b>	<b>4.571.655,18</b>
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	1.494.143,65	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	26.679.774,69	32.531.878,32		
<b>09 06 Programma</b>	<b>06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>09 07 Programma</b>	<b>07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>09 08 Programma</b>	<b>08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	257.875,00 0,00 0,00 257.875,00	140.000,00 0,00 0,00 140.000,00	140.000,00 0,00 0,00 140.000,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	72.349,09	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	163.605,85 0,00 0,00 163.605,85	500.000,00 0,00 0,00 500.000,00	1.800.000,00 0,00 0,00 1.800.000,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>		<b>72.349,09</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>421.480,85</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>421.480,85</b>	<b>640.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>640.000,00</b>	<b>1.940.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>1.940.000,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		<b>370.180.529,55</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>320.451.648,76</b> <b>0,00</b> <b>1.707.681,90</b> <b>460.950.292,16</b>	<b>299.850.310,06</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>473.372.627,55</b>	<b>277.214.589,17</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>277.214.589,17</b>
<b>MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>						
<b>10 01 Programma</b>	<b>01 Trasporto ferroviario</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	21.251,60	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 19.440,00	0,00 0,00 0,00 18.251,60	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	3.486.642,26	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.790.000,00 0,00 0,00 7.140.000,00	20.000,00 0,00 0,00 3.506.642,26	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01 Trasporto ferroviario</b>		<b>3.507.893,86</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.790.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>7.159.440,00</b>	<b>20.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>3.524.893,86</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>10 02 Programma</b>	<b>02 Trasporto pubblico locale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	6.807.705,54	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.756.810,98 0,00 0,00 87.967.958,35	55.730.000,00 0,00 0,00 54.257.694,40	54.080.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	187.856.926,12	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	276.486.993,64 0,00 0,00 307.518.691,40	278.745.129,33 0,00 0,00 221.467.305,07	171.159.062,48 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02 Trasporto pubblico locale</b>		<b>194.664.631,66</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>280.243.804,62</b> <b>0,00</b> <b>30.000.000,00</b> <b>395.486.649,75</b>	<b>334.475.129,33</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>275.724.999,47</b>	<b>225.239.062,48</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>10 03 Programma</b>	<b>03 Trasporto per vie d'acqua</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	4.869,40	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.000,00 0,00 0,00 6.000,00	6.000,00 0,00 0,00 6.000,00	6.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	58.133,41	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 58.133,41	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 03 Trasporto per vie d'acqua</b>		<b>63.002,81</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>6.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>64.133,41</b>	<b>6.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>10 04 Programma</b>	<b>04 Altre modalità di trasporto</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00 0,00	54.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	5.000.000,00	2.500.000,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	5.000.000,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
<b>Totale programma 04 Altre modalità di trasporto</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>5.054.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	
<b>10 05 Programma</b>	<b>05 Viabilità e infrastrutture stradali</b>					
Titolo 1	Spese correnti	98.319.894,85	previsione di competenza	75.135.427,34	72.215.832,33	67.664.192,22
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	95.748.724,35	85.360.071,15	
Titolo 2	Spese in conto capitale	44.139.689,61	previsione di competenza	20.857.940,04	239.677.331,85	160.882.021,66
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	2.513.682,75	0,00	0,00
			previsione di cassa	31.544.770,86	265.836.082,47	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	
<b>Totale programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali</b>		<b>142.459.584,46</b>	previsione di competenza	<b>95.993.367,38</b>	<b>311.893.164,18</b>	<b>228.546.213,88</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>2.513.682,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>127.293.495,21</b>	<b>351.196.153,62</b>	
<b>TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>		<b>340.695.112,79</b>	previsione di competenza	<b>380.033.172,00</b>	<b>651.448.293,51</b>	<b>456.291.276,36</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>32.513.682,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>529.945.584,96</b>	<b>635.510.180,36</b>	
<b>MISSIONE</b>	<b>11 Soccorso civile</b>					
<b>11 01 Programma</b>	<b>01 Sistema di protezione civile</b>					
Titolo 1	Spese correnti	1.575.802,25	previsione di competenza	3.154.308,02	2.835.236,31	2.411.396,58
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.260.574,76	3.100.316,38	
Titolo 2	Spese in conto capitale	596.298,75	previsione di competenza	743.876,48	544.831,46	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	443.876,46	0,00	0,00
			previsione di cassa	835.690,33	1.069.222,20	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 4 Rimborsi Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Sistema di protezione civile</b>	<b>2.172.101,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>3.898.184,50</b>	<b>3.380.067,77</b>	<b>2.411.396,58</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>443.876,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.096.265,09</b>	<b>4.169.538,58</b>	<b>2.005.064,89</b>
<b>11 02 Programma</b>	<b>02 Interventi a seguito di calamità naturali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	368.348,62	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	368.348,62	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborsi Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>368.348,62</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>368.348,62</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso civile</b>	<b>2.172.101,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>3.898.184,50</b>	<b>3.748.416,39</b>	<b>2.411.396,58</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>443.876,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.096.265,09</b>	<b>4.537.887,20</b>	<b>2.005.064,89</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
<b>12 01 Programma</b>	<b>01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	58.204.951,82	previsione di competenza di cui già impegnate*	42.660.639,09	37.938.628,93	20.613.168,22
			di cui fondo pluriennale vincolato	7.598.531,93	12.012,03	4.074,31
			previsione di cassa	65.805.603,96	60.502.198,35	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	573.937,95	previsione di competenza di cui già impegnate*	1.072.407,18	484.157,97	2.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	211.113,63	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.284.601,08	831.850,44	2.000,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborsi Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>	<b>58.778.889,77</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>43.733.046,27</b>	<b>38.422.786,90</b>	<b>20.615.168,22</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>7.809.645,56</b>	<b>12.012,03</b>	<b>4.074,31</b>

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
			previsione di cassa	<b>67.090.205,04</b>	<b>61.334.048,79</b>		
<b>12 02 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Interventi per la disabilità</b>					
Titolo 1	Spese correnti	24.205.782,15	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.758.543,54 0,00 308.400,00 32.495.693,17	5.059.314,23 0,00 0,00 25.488.120,87	25.000,00 0,00 0,00 0,00	50.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02 Interventi per la disabilità</b>		<b>24.205.782,15</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>8.758.543,54</b> <b>0,00</b> <b>308.400,00</b> <b>32.495.693,17</b>	<b>5.059.314,23</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>25.488.120,87</b>	<b>25.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>50.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>12 03 Programma</b>	<b>03</b>	<b>Interventi per gli anziani</b>					
Titolo 1	Spese correnti	2.221.996,64	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.332.534,20 0,00 0,00 6.719.991,63	8.515.935,24 0,00 0,00 9.275.557,14	4.997.710,11 0,00 0,00 0,00	500.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	204.169,03	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	148.039,17 0,00 0,00 554.426,52	246.387,35 0,00 0,00 450.556,38	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 03 Interventi per gli anziani</b>		<b>2.426.165,67</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>4.480.573,37</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>7.274.418,15</b>	<b>8.762.322,59</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>9.726.113,52</b>	<b>4.997.710,11</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>500.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>12 04 Programma</b>	<b>04</b>	<b>Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>					
Titolo 1	Spese correnti	29.370.652,16	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	23.779.570,42 0,00 3.192.612,09 33.990.036,52	39.895.624,39 0,00 41.629,52 56.484.211,83	24.525.449,44 0,00 576,54 0,00	16.283.046,84 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	304.320,58	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	59.725,00 0,00 17.251,85 360.742,50	5.829.389,86 0,00 0,00 6.133.710,44	10.390.000,00 0,00 0,00 0,00	2.016.521,06 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 4 Rimborsi Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>	<b>29.674.972,74</b>	previsione di competenza	<b>23.839.295,42</b>	<b>45.725.014,25</b>	<b>34.915.449,44</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>3.209.863,94</b>	<b>41.629,52</b>	<b>576,54</b>
			previsione di cassa	<b>34.350.779,02</b>	<b>62.617.922,27</b>	<b>0,00</b>
<b>12 05 Programma</b>	<b>05 Interventi per le famiglie</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	137.063,21	previsione di competenza	1.093.345,00	1.093.345,00	1.093.345,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.093.345,00	788.763,21	
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	4.000.000,00	8.000.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	4.000.000,00	
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborsi Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 05 Interventi per le famiglie</b>	<b>137.063,21</b>	previsione di competenza	<b>1.093.345,00</b>	<b>5.093.345,00</b>	<b>9.093.345,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>1.093.345,00</b>	<b>4.788.763,21</b>	<b>0,00</b>
<b>12 06 Programma</b>	<b>06 Interventi per il diritto alla casa</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborsi Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 06 Interventi per il diritto alla casa</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 07 Programma</b>	<b>07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	30.488.286,89	previsione di competenza	9.568.993,68	9.907.143,82	8.601.000,00
						12.021.000,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	135.763,35	0,00	0,00
			previsione di cassa	32.570.962,55	20.944.063,07	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	318,29	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	318,29	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
<b>Totale programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>		<b>30.488.605,18</b>	previsione di competenza	<b>9.568.993,68</b>	<b>9.907.143,82</b>	<b>12.021.000,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>135.763,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>32.570.962,55</b>	<b>20.944.381,36</b>	<b>0,00</b>
<b>12 08 Programma</b>	<b>08 Cooperazione e associazionismo</b>					
Titolo 1	Spese correnti	147.947,77	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.318,58	128.600,24	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	217.676,46	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	217.676,46	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
<b>Totale programma 08 Cooperazione e associazionismo</b>		<b>365.624,23</b>	previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>3.318,58</b>	<b>346.276,70</b>	<b>0,00</b>
<b>12 09 Programma</b>	<b>09 Servizio necroscopico e cimiteriale</b>					
Titolo 1	Spese correnti	3.069.685,75	previsione di competenza	11.048.563,38	9.772.810,86	8.196.850,74
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.227.935,12	10.405.706,99	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.301.214,75	previsione di competenza	300.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	492.821,29	1.723.589,56	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		
<b>Totale programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale</b>		<b>6.370.900,50</b>	<b>11.348.563,38</b>	<b>9.772.810,86</b>	<b>7.500.462,26</b>	<b>8.196.850,74</b>
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>152.448.003,45</b>	<b>102.822.360,66</b>	<b>122.742.737,65</b>	<b>85.748.135,03</b>	<b>68.773.388,61</b>
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>11.463.672,85</b>	<b>53.641,55</b>	<b>4.650,85</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>186.599.477,92</b>	<b>197.374.923,27</b>		
<b>MISSIONE 13 Tutela della salute</b>						
<b>13 07 Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria</b>						
Titolo 1 Spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo 2 Spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo 4 Rimborso Prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>						
<b>14 01 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato</b>						
Titolo 1 Spese correnti		2.353.101,83	32.000.000,00	32.000.000,00	32.000.000,00	32.000.000,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo 2 Spese in conto capitale		1.000.453,30	1.298.885,57	1.229.906,35	350.000,00	340.000,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo 4 Rimborso Prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza				
		di cui già impegnate*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale programma 01 Industria, PMI e Artigianato</b>		<b>3.353.555,13</b>	<b>33.298.885,57</b>	<b>33.229.906,35</b>	<b>32.350.000,00</b>	<b>32.340.000,00</b>
		previsione di competenza				

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
		di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>33.453.873,37</b>	<b>34.230.371,85</b>		
<b>14 02 Programma</b>	<b>02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>					
Titolo 1	Spese correnti	1.121.264,24	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.946.679,78 0,00 0,00 3.126.214,44	2.359.642,18 0,00 0,00 2.540.127,84	2.327.334,08 0,00 0,00 2.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	117.422,92	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	105.167,09 0,00 0,00 105.167,09	80.000,00 0,00 0,00 197.422,92	20.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>		<b>1.238.687,16</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.051.846,87</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>3.231.381,53</b>	<b>2.439.642,18</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>2.737.550,76</b>	<b>2.347.334,08</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>2.263.502,55</b>
<b>14 03 Programma</b>	<b>03 Ricerca e innovazione</b>					
Titolo 1	Spese correnti	11.326,11	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 980,86	5.000,00 0,00 0,00 15.254,66	5.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	418.548,88	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	29.200,00 0,00 0,00 129.796,80	0,00 0,00 0,00 379.929,01	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 03 Ricerca e innovazione</b>		<b>429.874,99</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>29.200,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>130.777,66</b>	<b>5.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>395.183,67</b>	<b>5.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>14 04 Programma</b>	<b>04 Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>					
Titolo 1	Spese correnti	6.895.895,23	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.572.114,00 0,00 0,00 2.846.594,83	2.598.399,87 0,00 0,00 4.000.000,00	1.299.199,94 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	488.000,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	244.000,00 0,00 0,00 244.000,00	122.000,00 0,00 0,00 244.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>		<b>7.383.895,23</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>2.816.114,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>3.090.594,83</b>	<b>2.720.399,87</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>4.244.000,00</b>	<b>1.299.199,94</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>2.598.399,87</b>
<b>TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività</b>		<b>12.406.012,51</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>39.196.046,44</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>39.906.627,39</b>	<b>38.394.948,40</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>41.607.106,28</b>	<b>36.001.534,02</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>37.201.902,42</b>
<b>MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>						
<b>15 01 Programma</b>	<b>01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>15 02 Programma</b>	<b>02 Formazione professionale</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>Totale programma 02 Formazione professionale</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>15 03 Programma</b>	<b>03 Sostegno all'occupazione</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.500,00 0,00 0,00 4.823,00	358.084,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborsamento Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 03 Sostegno all'occupazione</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.500,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>4.823,00</b>	<b>358.084,00</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>
<b>TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.500,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>4.823,00</b>	<b>358.084,00</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>
<b>MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>						
<b>16 01 Programma</b>	<b>01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborsamento Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>		<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<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>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>16 02 Programma</b>	<b>02 Caccia e pesca</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00



COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 02 Caccia e pesca</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
17 01 Programma	01 Fonti energetiche					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	17.460.992,02	previsione di competenza	35.343.490,04	17.882.498,02	26.786.675,11
			di cui già impegnate*		0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	17.882.498,02	346.165,15	0,00
			previsione di cassa	17.460.992,02	17.460.992,02	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Fonti energetiche</b>	<b>17.460.992,02</b>	previsione di competenza	<b>35.343.490,04</b>	<b>17.882.498,02</b>	<b>26.786.675,11</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>17.882.498,02</b>	<b>346.165,15</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>17.460.992,02</b>	<b>17.460.992,02</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>17.460.992,02</b>	previsione di competenza	<b>35.343.490,04</b>	<b>17.882.498,02</b>	<b>26.786.675,11</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>17.882.498,02</b>	<b>346.165,15</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>17.460.992,02</b>	<b>17.460.992,02</b>	<b>0,00</b>
	<b>MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
18 01 Programma	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI				
				PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020		
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali</b>	<b>0,00</b>		previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>		previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>MISSIONE 19 Relazioni internazionali</b>							
	<b>19 01 Programma 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</b>							
	Titolo 1 Spese correnti	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale programma 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</b>	<b>0,00</b>		previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>		previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				di cui fondo pluriennale vincolato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				previsione di cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti</b>							
	<b>20 01 Programma 01 Fondo di riserva</b>							
	Titolo 1 Spese correnti	0,00		previsione di competenza	928.744,19	5.345.624,13	5.066.253,34	4.727.082,13
				di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	52.130.014,50	116.767.220,61		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

dr

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
<b>Totale programma 01</b>	<b>Fondo di riserva</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>928.744,19</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>52.130.014,50</b>	<b>5.345.624,13</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>116.767.220,61</b>	<b>5.066.253,34</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>4.727.082,13</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>20 02 Programma</b>	<b>02 Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	157.977.134,20 0,00 0,00 0,00	251.339.111,05 0,00 0,00 0,00	239.959.659,71 0,00 0,00 0,00	233.277.271,28 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>157.977.134,20</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>251.339.111,05</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>239.959.659,71</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>233.277.271,28</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>20 03 Programma</b>	<b>03 Altri fondi</b>						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	14.104.269,56 0,00 0,00 3.301.030,85	33.917.354,76 0,00 0,00 0,00	6.043.418,90 0,00 0,00 0,00	4.500.000,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	116.894.500,00 0,00 0,00 0,00	123.566,76 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 03</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>130.998.769,56</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>3.301.030,85</b>	<b>34.040.921,52</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>6.043.418,90</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>4.500.000,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>289.904.647,95</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>55.431.045,35</b>	<b>290.725.656,70</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>116.767.220,61</b>	<b>251.069.331,95</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>242.504.353,41</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>50 Debito pubblico</b>						
<b>50 01 Programma</b>	<b>01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>						
	Titolo 1 Spese correnti	15.406.297,53	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	88.814.655,78 0,00 0,00 88.814.655,78	86.770.537,93 0,00 0,00 102.176.835,46	84.129.392,41 0,00 0,00 0,00	87.773.594,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 01</b>	<b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	<b>15.406.297,53</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>88.814.655,78</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>88.814.655,78</b>	<b>86.770.537,93</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>102.176.835,46</b>	<b>84.129.392,41</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>87.773.594,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>50 02 Programma</b>	<b>02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>						
	Titolo 4 Rimborso Prestiti	29.035,47	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	69.527.004,18 0,00 0,00 69.527.004,19	79.646.736,64 0,00 0,00 79.646.736,64	82.978.086,31 0,00 0,00 0,00	91.000.733,14 0,00 0,00 0,00

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
<b>Totale programma 02</b>	<b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	<b>29.035,47</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>69.527.004,18</b> 0,00 0,00 <b>69.527.004,19</b>	<b>79.646.736,64</b> 0,00 0,00 <b>79.646.736,64</b>	<b>82.978.086,31</b> 0,00 0,00 <b>82.978.086,31</b>	<b>91.000.733,14</b> 0,00 0,00 <b>91.000.733,14</b>
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>15.435.333,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>158.341.659,96</b> 0,00 0,00 <b>158.341.659,97</b>	<b>166.417.274,57</b> 0,00 0,00 <b>166.417.274,57</b>	<b>167.107.478,72</b> 0,00 0,00 <b>167.107.478,72</b>	<b>178.774.327,14</b> 0,00 0,00 <b>178.774.327,14</b>
<b>MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>						
<b>60 01 Programma</b>	<b>01 Restituzione anticipazione di tesoreria</b>						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	568.705.323,33 0,00 0,00 568.705.323,33	500.000.000,00 0,00 0,00 500.000.000,00	500.000.000,00 0,00 0,00 500.000.000,00	500.000.000,00 0,00 0,00 500.000.000,00
<b>Totale programma 01</b>	<b>Restituzione anticipazione di tesoreria</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>568.705.323,33</b> 0,00 0,00 <b>568.705.323,33</b>	<b>500.000.000,00</b> 0,00 0,00 <b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b> 0,00 0,00 <b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b> 0,00 0,00 <b>500.000.000,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>568.705.323,33</b> 0,00 0,00 <b>568.705.323,33</b>	<b>500.000.000,00</b> 0,00 0,00 <b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b> 0,00 0,00 <b>500.000.000,00</b>	<b>500.000.000,00</b> 0,00 0,00 <b>500.000.000,00</b>
<b>MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>						
<b>99 01 Programma</b>	<b>01 Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>						
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	54.842.591,78	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.286.150.117,26 0,00 0,00 4.286.150.506,81	4.269.158.045,31 0,00 0,00 4.275.632.405,15	4.269.158.045,31 0,00 0,00 4.269.158.045,31	4.269.158.045,31 0,00 0,00 4.269.158.045,31
<b>Totale programma 01</b>	<b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	<b>54.842.591,78</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>4.286.150.117,26</b> 0,00 0,00 <b>4.286.150.506,81</b>	<b>4.269.158.045,31</b> 0,00 0,00 <b>4.275.632.405,15</b>	<b>4.269.158.045,31</b> 0,00 0,00 <b>4.269.158.045,31</b>	<b>4.269.158.045,31</b> 0,00 0,00 <b>4.269.158.045,31</b>
<b>99 02 Programma</b>	<b>02 Anticipazioni per il finanziamento del SSN</b>						
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02</b>	<b>Anticipazioni per il finanziamento del SSN</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>0,00</b> 0,00 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>54.842.591,78</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>4.286.150.117,26</b> 0,00 0,00 <b>4.286.150.506,81</b>	<b>4.269.158.045,31</b> 0,00 0,00 <b>4.275.632.405,15</b>	<b>4.269.158.045,31</b> 0,00 0,00 <b>4.269.158.045,31</b>	<b>4.269.158.045,31</b> 0,00 0,00 <b>4.269.158.045,31</b>
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>1.698.411.427,28</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>7.063.267.838,50</b> 117.775.004,71 7.176.521,56 <b>7.087.706.466,65</b>	<b>7.103.258.390,60</b> 0,00 7.176.521,56 <b>7.318.356.101,16</b>	<b>6.696.104.621,23</b> 0,00 8.445,05 <b>6.696.104.621,23</b>	<b>6.361.875.633,48</b> 0,00 0,00 <b>6.361.875.633,48</b>

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>1.698.411.427,28</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>7.238.078.253,08</b>	<b>7.236.258.390,60</b>	<b>6.818.104.621,23</b>	<b>6.531.875.633,48</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>117.775.004,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>7.087.706.466,65</b>	<b>7.176.521,56</b>	<b>8.445,05</b>	<b>0,00</b>
				<b>7.318.356.101,16</b>			

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

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (*All a) Ris amm Pres*) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. **La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.**



COMUNE DI NAPOLI

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Riepilogo Generale delle Entrate per Titoli

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2018**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO <sup>(3)</sup>	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2018	2019	2020
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b> <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	40.629.092,20	14.690.328,23	744.550,02	8.445,05
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b> <sup>(1)</sup>		previsioni di competenza	197.262.299,83	103.357.530,38	6.429.948,37	0,00
	<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>		previsioni di competenza	95.333.021,66	15.870.074,72		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>		previsioni di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		previsioni di competenza				
	<b>Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento</b>		previsioni di cassa	174.600.577,28	55.395.037,50		
<b>10000 Totale TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	1.171.469.014,28	previsione di competenza	936.494.387,76	1.029.769.589,45	896.108.914,45	958.376.914,45
			previsione di cassa	942.165.928,21	960.830.606,82		
<b>20000 Totale TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	124.115.937,36	previsione di competenza	162.706.712,46	195.180.292,66	151.700.592,37	72.743.911,79
			previsione di cassa	211.856.557,25	230.397.774,55		
<b>30000 Totale TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	1.079.387.795,16	previsione di competenza	287.266.529,72	300.016.681,22	270.883.134,67	234.772.933,62
			previsione di cassa	259.819.886,62	268.536.448,07		
<b>40000 Totale TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	749.819.636,02	previsione di competenza	601.151.452,53	719.350.911,82	569.373.349,12	464.179.788,52
			previsione di cassa	552.058.791,61	887.233.378,37		
<b>50000 Totale TITOLO 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	17.678.613,82	previsione di competenza	35.290.000,00	35.803.614,37	32.000.000,00	2.000.000,00
			previsione di cassa	52.950.992,02	53.210.992,02		
<b>60000 Totale TITOLO 6</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	98.842.025,91	previsione di competenza	27.089.316,33	53.061.322,44	121.706.086,92	30.635.594,74
			previsione di cassa	39.398.293,07	87.107.196,03		
<b>70000 Totale TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	previsione di competenza	568.705.323,33	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
			previsione di cassa	568.705.323,33	500.000.000,00		
<b>90000 Totale TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	42.450.588,83	previsione di competenza	4.286.150.117,26	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31
			previsione di cassa	4.286.150.117,26	4.275.644.667,80		
<b>TOTALE TITOLI</b>		3.283.763.611,38	previsione di competenza	6.904.853.839,39	7.102.340.457,27	6.810.930.122,84	6.531.867.188,43
			previsione di cassa	6.913.105.889,37	7.262.961.063,66		
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		3.283.763.611,38	previsione di competenza	7.238.078.253,08	7.236.258.390,60	6.818.104.621,23	6.531.875.633,48
			previsione di cassa	7.087.706.466,65	7.318.356.101,16		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.



**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Riepilogo Generale delle Spese per Titoli



COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2018 PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				174.810.414,58	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
Titolo 1	Spese correnti	1.067.911.404,49	previsione di competenza	1.420.644.787,77	1.474.046.301,29	1.331.924.237,71	1.186.812.037,10
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	14.544.405,59	746.573,19	8.445,05	0,00
			previsione di cassa	1.620.652.330,60	1.590.558.325,36		
Titolo 2	Spese in conto capitale	575.628.395,54	previsione di competenza	718.240.605,96	780.407.307,36	512.044.251,90	314.904.817,93
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	103.230.599,12	6.429.948,37	0,00	0,00
			previsione di cassa	542.671.301,72	872.518.634,01		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	29.035,47	previsione di competenza	69.527.004,18	79.646.736,64	82.978.086,31	91.000.733,14
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	69.527.004,19	79.646.736,64		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	568.705.323,33	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	568.705.323,33	500.000.000,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	54.842.591,78	previsione di competenza	4.286.150.117,26	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.286.150.506,81	4.275.632.405,15		
<b>TOTALE DEI TITOLI</b>		<b>1.698.411.427,28</b>	previsione di competenza	<b>7.063.267.838,50</b>	<b>7.103.258.390,60</b>	<b>6.696.104.621,23</b>	<b>6.361.875.633,48</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>117.775.004,71</b>	<b>7.176.521,56</b>	<b>8.445,05</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>7.087.706.466,65</b>	<b>7.318.356.101,16</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>1.698.411.427,28</b>	previsione di competenza	<b>7.238.078.253,08</b>	<b>7.236.258.390,60</b>	<b>6.818.104.621,23</b>	<b>6.531.875.633,48</b>
			di cui già impegnate*		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>117.775.004,71</b>	<b>7.176.521,56</b>	<b>8.445,05</b>	<b>0,00</b>
			previsione di cassa	<b>7.087.706.466,65</b>	<b>7.318.356.101,16</b>		

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

dr



COMUNE DI NAPOLI

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Riepilogo Generale delle Spese per Missioni

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\* 2018 -2019 - 2020**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>				174.810.414,58	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>367.301.385,86</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>517.513.453,87</b> 3.474.159,13 <b>474.582.678,31</b>	<b>441.448.284,21</b> 0,00 <b>467.956.169,19</b>	<b>423.852.862,18</b> 0,00 <b>3.794,20</b>	<b>381.694.816,28</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 02</b>	<b>Giustizia</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>0,00</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>33.552.444,78</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>84.318.777,31</b> 25.701,07 <b>82.876.653,64</b>	<b>72.635.827,60</b> 0,00 <b>74.740.813,10</b>	<b>59.629.064,87</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>25.622.857,99</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>63.371.716,43</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>66.159.241,60</b> 1.188.088,24 <b>89.102.637,67</b>	<b>59.189.433,41</b> 0,00 <b>76.966.310,08</b>	<b>40.396.420,94</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>37.368.744,82</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>38.834.484,99</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>57.076.719,71</b> 23.687,22 <b>36.160.260,65</b>	<b>62.080.014,32</b> 0,00 <b>61.584.929,77</b>	<b>13.938.704,77</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>11.197.617,77</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>17.350.554,49</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>32.888.083,69</b> 484.443,90 <b>14.905.557,13</b>	<b>7.842.741,48</b> 0,00 <b>17.164.503,41</b>	<b>3.708.495,54</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>4.648.824,98</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 07</b>	<b>Turismo</b>	<b>5.451.127,40</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>2.279.279,33</b> 0,00 <b>4.852.048,86</b>	<b>2.152.500,00</b> 0,00 <b>5.074.007,77</b>	<b>631.200,00</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>581.200,00</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>206.909.037,23</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>118.182.132,09</b> 48.567.513,17 <b>77.634.032,39</b>	<b>97.183.324,97</b> 0,00 <b>170.782.453,30</b>	<b>82.159.410,68</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>59.808.142,20</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>370.180.529,55</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>320.451.648,76</b> 1.707.681,90 <b>460.950.292,16</b>	<b>299.850.310,06</b> 0,00 <b>473.372.627,55</b>	<b>277.214.589,17</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>257.024.027,13</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>340.695.112,79</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>380.033.172,00</b> 32.513.682,75 <b>529.945.584,96</b>	<b>651.448.293,51</b> 0,00 <b>635.510.180,36</b>	<b>456.291.276,36</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>285.512.320,53</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso civile</b>	<b>2.172.101,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.898.184,50</b> 443.876,46 <b>4.096.265,09</b>	<b>3.748.416,39</b> 0,00 <b>4.537.887,20</b>	<b>2.411.396,58</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>2.005.064,89</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>152.448.003,45</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>102.822.360,66</b> 11.463.672,85 <b>186.599.477,92</b>	<b>122.742.737,65</b> 53.641,55 <b>197.374.923,27</b>	<b>85.748.135,03</b> 4.650,85 <b>0,00</b>	<b>68.773.388,61</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>0,00</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 <b>0,00</b>	<b>0,00</b> 0,00 <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	<b>12.406.012,51</b>	previsione di competenza di cui già impegnate*	<b>39.196.046,44</b>	<b>38.394.948,40</b>	<b>36.001.534,02</b>	<b>37.201.902,42</b>

COMUNE DI NAPOLI (NA)  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\* 2018 -2019 - 2020**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	39.906.627,39	41.607.106,28	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	3.500,00	358.084,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.823,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>17.460.992,02</b>	previsione di competenza	35.343.490,04	17.882.498,02	26.786.675,11
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	17.882.498,02	346.165,15	0,00
			previsione di cassa	17.460.992,02	17.460.992,02	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19</b>	<b>Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	289.904.647,95	290.725.656,70	251.069.331,95
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	55.431.045,35	116.767.220,61	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblico</b>	<b>15.435.333,00</b>	previsione di competenza	158.341.659,96	166.417.274,57	167.107.478,72
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	158.341.659,97	181.823.572,10	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	previsione di competenza	568.705.323,33	500.000.000,00	500.000.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	568.705.323,33	500.000.000,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>54.842.591,78</b>	previsione di competenza	4.286.150.117,26	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.286.150.506,81	4.275.632.405,15	0,00
<b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>		<b>1.698.411.427,28</b>	previsione di competenza	7.063.267.838,50	7.103.258.390,60	6.696.104.621,23
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	117.775.004,71	7.176.521,56	8.445,05
			previsione di cassa	7.087.706.466,65	7.318.356.101,16	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>1.698.411.427,28</b>	previsione di competenza	7.238.078.253,08	7.236.258.390,60	6.818.104.621,23
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	117.775.004,71	7.176.521,56	8.445,05
			previsione di cassa	7.087.706.466,65	7.318.356.101,16	0,00

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

\*\* Indicare gli anni di riferimento

dr



COMUNE DI NAPOLI

DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Quadro Generale Riassuntivo

.....**Ya YbXUc**

COMUNE DI NAPOLI (NA)

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2018 - 2019 - 2020**

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	55.395.037,50								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		15.870.074,72 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
Fondo pluriennale vincolato		118.047.858,61	7.174.498,39	8.445,05					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	960.830.606,82	1.029.769.589,45	896.108.914,45	958.376.914,45	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	1.590.558.325,36	1.474.046.301,29	1.331.924.237,71	1.186.812.037,10
					- di cui fondo pluriennale vincolato		746.573,19	8.445,05	0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	230.397.774,55	195.180.292,66	151.700.592,37	72.743.911,79					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	268.536.448,07	300.016.681,22	270.883.134,67	234.772.933,62					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	887.233.378,37	719.350.911,82	569.373.349,12	464.179.788,52	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	872.518.634,01	780.407.307,36	512.044.251,90	314.904.817,93
					- di cui fondo pluriennale vincolato		6.429.948,37	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	53.210.992,02	35.803.614,37	32.000.000,00	2.000.000,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	2.400.209.199,83	2.280.121.089,52	1.920.065.990,61	1.732.073.548,38	<b>Totale spese finali</b> .....	2.463.076.959,37	2.254.453.608,65	1.843.968.489,61	1.501.716.855,03
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	87.107.196,03	53.061.322,44	121.706.086,92	30.635.594,74	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	79.646.736,64	79.646.736,64	82.978.086,31	91.000.733,14
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		29.387.208,06	30.139.433,74	30.913.038,73
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.275.644.667,80	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	4.275.632.405,15	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31
<b>Totale titoli</b>	7.262.961.063,66	7.102.340.457,27	6.810.930.122,84	6.531.867.188,43	<b>Totale titoli</b>	7.318.356.101,16	7.103.258.390,60	6.696.104.621,23	6.361.875.633,48
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	7.318.356.101,16	7.236.258.390,60	6.818.104.621,23	6.531.875.633,48	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	7.318.356.101,16	7.236.258.390,60	6.818.104.621,23	6.531.875.633,48
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

\* Indicare gli anni di riferimento



**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Equilibri di Bilancio

~~XXXXXXXXXX~~ { ^ } åæ[ Á  
Á

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2018 - 2019 - 2020**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		55.395.037,50			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		14.690.328,23	744.550,02	8.445,05
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.524.966.563,33 0,00	1.318.692.641,49 0,00	1.265.893.759,86 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.474.046.301,29 744.550,03 251.339.111,05	1.331.924.237,71 8.445,05 239.959.659,71	1.186.812.037,10 0,00 233.277.271,28
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		7.715.000,00	405.000,00	360.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		79.646.736,64 0,00 29.387.208,06	82.978.086,31 0,00 30.139.433,74	91.000.733,14 0,00 30.913.038,73
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-154.751.146,37</b>	<b>-217.870.132,51</b>	<b>-182.270.565,33</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		13.329.159,42 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		146.178.085,91 0,00	217.952.132,51 0,00	182.302.565,33 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		2.437.665,93	82.000,00	32.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>2.318.433,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2018 - 2019 - 2020**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	2.211.273,30		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	103.357.530,38	6.429.948,37	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	808.215.848,63	723.079.436,04	496.815.383,26
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	146.178.085,91	217.952.132,51	182.302.565,33
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	2.437.665,93	82.000,00	32.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	780.407.307,36 6.429.948,37	512.044.251,90 0,00	314.904.817,93 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	7.715.000,00	405.000,00	360.000,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-2.648.075,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2018 - 2019 - 2020**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>-329.642,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)**

Equilibrio di parte corrente (O)		2.318.433,03	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	13.329.159,42		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-11.010.726,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.



**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

Allegato - a

# Bilancio di previsione 2018/2020

all. a) prospetto esplicativo del presunto  
risultato di amministrazione

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)\***

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	<b>1.304.237.561,01</b>
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	<b>237.898.660,53</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	2.737.901.992,21
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	2.585.879.564,75
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	92.117.521,24
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	15.495.538,63
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	16.009.731,54
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018</b>	<b>1.633.546.397,93</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 <sup>(1)</sup>	225.999.598,19
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 <sup>(2)</sup></b>	<b>1.407.546.799,74</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 <sup>(4)</sup>	1.757.990.986,94
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo perdite società partecipate <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo contenzioso <sup>(5)</sup>	532.751.831,37
	Altri accantonamenti <sup>(5)</sup>	181.274.699,62
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>2.472.017.517,93</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	215.274,93
	Vincoli derivanti da trasferimenti	556.127.665,37
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	53.841.465,83
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	16.258.417,30
	Altri vincoli	0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>626.442.823,43</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata a investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>-1.690.913.541,62</b>

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

(\*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

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

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2016, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2016. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 è approvato nel corso dell'esercizio 2018, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2017.

(5) Indicare l'importo del fondo 2017 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2016, incrementato dell'importo relativo al fondo 2017 stanziato nel bilancio di previsione 2017 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2016. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio 2018, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2017 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2018.

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 2018 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.



**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

Allegato - b

## Bilancio di previsione 2018/2020

all. b) prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per l'esercizio 2018

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO  
Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N
				2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
<b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
01 Organi istituzionali	12.928,17	12.928,17	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	9.678,19	9.678,19	-	-	-	-	-	-
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	784.345,00	784.345,00	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio tecnico	88.614,94	88.614,94	-	-	-	-	-	-
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse umane	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Altri servizi generali	2.578.592,83	2.578.592,83	760.105,29	-	-	-	-	760.105,29
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>3.474.159,13</b>	<b>3.474.159,13</b>	<b>760.105,29</b>	-	-	-	-	<b>760.105,29</b>
<b>02 MISSIONE 2 - Giustizia</b>								
01 Uffici giudiziari	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>								
01 Polizia locale e amministrativa	25.701,07	25.701,07	-	-	-	-	-	-
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>25.701,07</b>	<b>25.701,07</b>	-	-	-	-	-	-

<b>04</b>	<b>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>								
01	Istruzione prescolastica	11.241,95	11.241,95	-	-	-	-	-	-
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.176.846,29	1.176.846,29	-	-	-	-	-	-
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Istruzione universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>1.188.088,24</b>	<b>1.188.088,24</b>	-	-	-	-	-	-
<b>05</b>	<b>MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	23.627,22	23.627,22	-	-	-	-	-	-
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>23.627,22</b>	<b>23.627,22</b>	-	-	-	-	-	-
<b>06</b>	<b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>								
01	Sport e tempo libero	484.443,90	484.443,90	-	-	-	-	-	-
02	Giovani	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>484.443,90</b>	<b>484.443,90</b>	-	-	-	-	-	-
<b>07</b>	<b>MISSIONE 7 - Turismo</b>								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>08</b>	<b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>								
01	Urbanistica e-assetto del territorio	10.249.406,95	10.249.406,95	-	-	-	-	-	-
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	38.318.106,22	38.318.106,22	6.018.380,61	-	-	-	-	6.018.380,61
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>48.567.513,17</b>	<b>48.567.513,17</b>	<b>6.018.380,61</b>	-	-	-	-	<b>6.018.380,61</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>								
01	Difesa del suolo	34.016,26	34.016,26	-	-	-	-	-	-
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	110.317,27	110.317,27	-	-	-	-	-	-
03	Rifiuti	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio idrico integrato	69.204,72	69.204,72	-	-	-	-	-	-
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.497.568,15	1.497.568,15	-	-	-	-	-	-
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-	-

08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-	-	-	-	-	-
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.711.106,40</b>	<b>1.711.106,40</b>	-	-	-	-	-	-
<b>10</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>								
01	Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Trasporto pubblico locale	30.000.000,00	30.000.000,00	-	-	-	-	-	-
03	Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Viabilità e infrastrutture stradali	2.513.682,75	2.513.682,75	-	-	-	-	-	-
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>32.513.682,75</b>	<b>32.513.682,75</b>	-	-	-	-	-	-
<b>11</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>								
01	Sistema di protezione civile	443.876,46	443.876,46	-	-	-	-	-	-
02	Interventi a seguito di calamità naturali	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>443.876,46</b>	<b>443.876,46</b>	-	-	-	-	-	-
<b>12</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	7.603.258,21	7.603.258,21	16.086,33	-	-	-	-	16.086,33
02	Interventi per la disabilità	308.400,00	308.400,00	-	-	-	-	-	-
03	Interventi per gli anziani	206.387,35	206.387,35	-	-	-	-	-	-
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	3.231.638,12	3.231.638,12	42.206,06	-	-	-	-	42.206,06
05	Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	135.763,35	135.763,35	-	-	-	-	-	-
08	Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-	-	-	-
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>11.485.447,03</b>	<b>11.485.447,03</b>	<b>58.292,39</b>	-	-	-	-	<b>58.292,39</b>
<b>13</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-	-



07	Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute <i>(solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>14</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>								
01	Industria, PMI e Artigianato	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività <i>(solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>15</b>	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale <i>(solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>16</b>	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Caccia e pesca	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca <i>(solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>								
01	Fonti energetiche	17.882.498,02	17.882.498,02	346.165,15	-	-	-	-	346.165,15
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche <i>(solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		<b>17.882.498,02</b>	<b>17.882.498,02</b>	<b>346.165,15</b>	-	-	-	-	<b>346.165,15</b>
<b>18</b>	<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali <i>(solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>19</b>	<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Cooperazione territoriale <i>(solo per le Regioni)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>117.800.143,39</b>	<b>117.800.143,39</b>	<b>7.182.943,44</b>	-	-	-	-	<b>7.182.943,44</b>

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).
- \* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.



**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

Allegato - c

## Bilancio di previsione 2018/2020

all. c) prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al fondo  
crediti di dubbia esigibilità  
"

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

Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	701.462.233,28	168.228.250,11	168.228.250,11	23,9830
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	292.203.000,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>409.259.233,28</b>	<b>168.228.250,11</b>	<b>168.228.250,11</b>	<b>41,1060</b>
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	328.307.356,17	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>1.029.769.589,45</b>	<b>168.228.250,11</b>	<b>168.228.250,11</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	193.507.420,02	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	639.130,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	102.006,64	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	931.736,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	931.736,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>195.180.292,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	82.590.145,88	9.815.169,58	9.815.169,58	11,8840
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	135.452.286,55	66.048.574,91	66.048.574,91	48,7620
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	6.399.974,38	549.333,61	549.333,61	8,5830
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	60.000,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	75.514.274,41	6.697.782,84	6.697.782,84	8,8700
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>300.016.681,22</b>	<b>83.110.860,94</b>	<b>83.110.860,94</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	4.774.800,68	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	606.223.087,20	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	568.752.526,57	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	32.991.379,86	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>4.479.180,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	120.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	10.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>110.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	103.013.023,94	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.220.000,00	0,00	0,00	0,0000
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>719.350.911,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				

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

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	35.803.614,37	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>35.803.614,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE(***)</b>		<b>2.280.121.089,52</b>	<b>251.339.111,05</b>	<b>251.339.111,05</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE(**)</b>		<b>1.560.770.177,70</b>	<b>251.339.111,05</b>	<b>251.339.111,05</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		<b>719.350.911,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

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

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' \*  
Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	653.299.558,28	0,00	147.996.931,39	22,6540
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	301.960.000,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>351.339.558,28</b>	<b>0,00</b>	<b>147.996.931,39</b>	<b>42,1240</b>
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	242.809.356,17	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>896.108.914,45</b>	<b>0,00</b>	<b>147.996.931,39</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	150.300.878,25	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	639.130,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	693.973,78	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	693.973,78	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>151.633.982,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	83.624.317,18	0,00	10.959.086,30	13,1050
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	132.711.500,00	0,00	72.744.401,50	54,8140
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	5.184.279,45	0,00	600.000,00	11,5730
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	49.362.138,04	0,00	7.659.240,51	15,5160
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>270.882.234,67</b>	<b>0,00</b>	<b>91.962.728,31</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	4.977.895,68	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	363.122.453,44	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	332.494.771,39	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	26.327.682,05	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>4.300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	20.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	196.158.000,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.095.000,00	0,00	0,00	0,0000
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>569.373.349,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' \*  
Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	32.000.000,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>32.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE (***)</b>		<b>1.919.998.480,27</b>	<b>0,00</b>	<b>239.959.659,70</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>		<b>1.350.625.131,15</b>	<b>0,00</b>	<b>239.959.659,70</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		<b>569.373.349,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

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

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

Esercizio finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	630.069.558,28	0,00	131.082.736,40	20,8040
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	331.630.000,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	<b>298.439.558,28</b>	<b>0,00</b>	<b>131.082.736,40</b>	<b>43,9230</b>
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (Solo per regioni)	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	328.307.356,17	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (Solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,0000
<b>1000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>958.376.914,45</b>	<b>0,00</b>	<b>131.082.736,40</b>	
	<b>Trasferimenti correnti</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	71.645.006,67	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	319.565,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	779.340,12	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	779.340,12	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>72.743.911,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate extratributarie</b>				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	80.923.994,10	0,00	12.255.646,81	15,1450
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	131.641.500,00	0,00	81.972.513,82	62,2700
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	4.023.384,43	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	18.184.055,09	0,00	7.966.374,24	43,8100
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>234.772.933,62</b>	<b>0,00</b>	<b>102.194.534,87</b>	
	<b>Entrate in conto capitale</b>				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	1.250.000,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	248.655.400,83	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	225.402.764,07	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	17.418.085,74	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	<b>5.834.551,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	10.000,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	208.604.387,69	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.660.000,00	0,00	0,00	0,0000
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>464.179.788,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>				



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' \*  
Esercizio finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO(*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di accantonamento al fondo determinata nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c / a)
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	2.000.000,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE(***)</b>		<b>1.732.073.548,38</b>	<b>0,00</b>	<b>233.277.271,27</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE(**)</b>		<b>1.267.893.759,86</b>	<b>0,00</b>	<b>233.277.271,27</b>	
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>		<b>464.179.788,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

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

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



COMUNE DI NAPOLI

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

Allegato - d

## Bilancio di previsione 2018/2020

all. d) prospetto dimostrativo del rispetto dei  
vincoli di indebitamento

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2018**

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	<b>COMPETENZA ANNO 2018</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	919.146.781,45	880.919.188,68	880.649.188,68
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	170.743.945,76	163.489.809,57	142.939.663,32
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	247.315.281,05	231.572.182,77	227.032.649,96
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>1.337.206.008,26</b>	<b>1.275.981.181,02</b>	<b>1.250.621.501,96</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>			
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup> (+)	133.720.600,83	127.598.118,10	125.062.150,20
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup> (-)	59.009.773,78	57.239.207,87	61.389.566,84
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento (+)	27.620.624,17	26.868.398,49	26.094.793,50
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>	<b>102.331.451,22</b>	<b>97.227.308,72</b>	<b>89.767.376,86</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>			
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> (+)	1.374.318.299,57	1.330.802.090,90	1.284.785.582,26
Debito autorizzato nell'esercizio in corso (+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>1.374.318.299,57</b>	<b>1.330.802.090,90</b>	<b>1.284.785.582,26</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.



**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
***SERVIZIO BILANCIO***

Allegato - e

# Bilancio di previsione 2018/2020

all. e) prospetto delle spese previste per  
l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di  
organismi comunitari e internazionali



# BILANCIO DI PREVISIONE

## UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI(\*\*)

### SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO(***)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI			
				PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	151.105,85	500.000,00	
<b>TOTALE MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>72.349,09</b>	<b>151.105,85</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>500.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>3.900.500,00</b>
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	151.105,85	500.000,00	
<b>MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>							
<b>10 02 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Trasporto pubblico locale</b>					
				Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00
					di cui già impegnate*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00
					14.885.455,37		
				<b>Totale programma 02 Trasporto pubblico locale</b>	<b>0,00</b>	<b>14.885.455,37</b>	<b>0,00</b>
					di cui già impegnate*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00
					14.885.455,37		
<b>10 05 Programma</b>	<b>05</b>	<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>					
				Titolo 1 Spese correnti	91.242,95	previsione di competenza	452.630,15
						di cui già impegnate*	240.080,56
						di cui fondo pluriennale vincolato	25.966,14
						previsione di cassa	0,00
					0,00	0,00	0,00
					468.516,49	277.786,18	
				Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	6.254.249,68
						di cui già impegnate*	0,00
						di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
						previsione di cassa	0,00
						6.254.249,68	2.208.499,35
				<b>Totale programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali</b>	<b>91.242,95</b>	<b>6.494.330,24</b>	<b>6.842.964,84</b>
					di cui già impegnate*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	468.516,49	6.532.035,86
					452.630,15	21.379.785,61	6.842.964,84
<b>TOTALE MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>91.242,95</b>	<b>452.630,15</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>21.379.785,61</b>	<b>6.842.964,84</b>	<b>2.208.499,35</b>
				di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	468.516,49	21.417.491,23	
<b>MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>							
<b>12 03 Programma</b>	<b>03</b>	<b>Interventi per gli anziani</b>					
				Titolo 2 Spese in conto capitale	1.044,28	previsione di competenza	0,00
						di cui già impegnate*	0,00
						di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
						previsione di cassa	0,00
						1.044,28	
				<b>Totale programma 03 Interventi per gli anziani</b>	<b>1.044,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					di cui già impegnate*	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00
					1.044,28		
<b>12 04 Programma</b>	<b>04</b>	<b>Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>					
				Titolo 1 Spese correnti	312.379,13	previsione di competenza	806.337,82
						di cui già impegnate*	5.434.213,46
						di cui fondo pluriennale vincolato	5.527.413,22
						previsione di cassa	5.746.869,21
					404.007,59	3.153,09	576,54
						0,00	0,00

dr

## BILANCIO DI PREVISIONE

### UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI(\*\*)

### SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO(***)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			previsione di cassa	418.550,62	5.431.060,37	
	Titolo 2 Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	5.526.656,62	10.280.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	5.526.656,62	
	<b>Totale programma 04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>	<b>312.379,13</b>	previsione di competenza	<b>806.337,82</b>	<b>10.960.870,08</b>	<b>15.807.413,22</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>404.007,59</b>	<b>3.153,09</b>	<b>576,54</b>
			previsione di cassa	<b>418.550,62</b>	<b>10.957.716,99</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>313.423,41</b>	previsione di competenza	<b>806.337,82</b>	<b>10.960.870,08</b>	<b>15.807.413,22</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>404.007,59</b>	<b>3.153,09</b>	<b>576,54</b>
			previsione di cassa	<b>418.550,62</b>	<b>10.958.761,27</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>	<b>1.409.309,55</b>	previsione di competenza	<b>3.445.295,51</b>	<b>42.421.971,08</b>	<b>39.722.491,50</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.574.312,73</b>	<b>3.153,09</b>	<b>576,54</b>
			previsione di cassa	<b>3.102.522,10</b>	<b>42.419.608,81</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.409.309,55</b>	previsione di competenza	<b>3.445.295,51</b>	<b>42.421.971,08</b>	<b>39.722.491,50</b>
			di cui già impegnate*	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato	<b>1.574.312,73</b>	<b>3.153,09</b>	<b>576,54</b>
			previsione di cassa	<b>3.102.522,10</b>	<b>42.419.608,81</b>	<b>0,00</b>

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

\*\* Indicare gli anni di riferimento.

\*\*\* Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti dai organismi comunitari e internazionali.



Allegato - f

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Bilancio di previsione 2018/2020

all. f) prospetto delle spese previste per lo  
svolgimento delle funzioni delegate dalle  
regioni



# BILANCIO DI PREVISIONE FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI(\*\*) SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO(***)	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	
<b>MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>							
<b>04 07 Programma</b>	<b>07</b>	<b>Diritto allo studio</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	1.990.016,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.574.794,00 0,00 3.574.794,00	1.264.882,00 0,00 2.209.797,50	1.264.882,00 0,00 0,00	1.264.882,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 07 Diritto allo studio</b>		<b>1.990.016,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.574.794,00</b> <b>0,00</b> <b>3.574.794,00</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>2.209.797,50</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio</b>		<b>1.990.016,00</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.574.794,00</b> <b>0,00</b> <b>3.574.794,00</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>2.209.797,50</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>							
<b>12 02 Programma</b>	<b>02</b>	<b>Interventi per la disabilità</b>					
	Titolo 1 Spese correnti	148.941,70	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.856,74 0,00 150.459,30	0,00 0,00 148.941,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>Totale programma 02 Interventi per la disabilità</b>		<b>148.941,70</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>5.856,74</b> <b>0,00</b> <b>150.459,30</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>148.941,70</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>TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		<b>148.941,70</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>5.856,74</b> <b>0,00</b> <b>150.459,30</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>148.941,70</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>TOTALE DELLE MISSIONI</b>		<b>2.138.957,70</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.580.650,74</b> <b>0,00</b> <b>3.725.253,30</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>2.358.739,20</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>2.138.957,70</b>	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<b>3.580.650,74</b> <b>0,00</b> <b>3.725.253,30</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>2.358.739,20</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>1.264.882,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>

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

\*\* Indicare gli anni di riferimento.

\*\*\* Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti dai organismi comunitari e internazionali.



Allegato – g

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

## **all. g) Piano degli indicatori di bilancio**



Allegato – 1- a

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Bilancio di previsione 2018/2020

## Piano degli indicatori di bilancio Indicatori Sintetici

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>1 Rigidità strutturale bilancio</b>			
[Disavanzo iscritto in spesa	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	303.387.436,87	270.145.137,75	233.545.852,30
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	89.021.897,49	84.896.156,65	89.189.017,88
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	79.646.736,64	82.978.086,31	91.000.733,14
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	17.554.747,52	15.994.677,20	14.788.527,53
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.508.154.073,67	1.318.625.131,15	1.265.893.759,86
<b>1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti</b>	<b>41,28 %</b>	<b>43,68 %</b>	<b>47,28 %</b>
<b>2 Entrate correnti</b>			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	1.351.049.392,13	1.351.049.392,13	1.351.049.392,13
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.508.154.073,67	1.318.625.131,15	1.265.893.759,86
<b>2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti</b>	<b>89,58 %</b>	<b>102,45 %</b>	<b>106,72 %</b>
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	1.086.775.486,30		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.459.764.829,44		
<b>2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	<b>74,44 %</b>		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	581.876.236,93	581.876.236,93	581.876.236,93
- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00	0,00	0,00
+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	266.796.061,21	266.796.061,21	266.796.061,21
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.508.154.073,67	1.318.625.131,15	1.265.893.759,86
<b>2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie</b>	<b>56,27 %</b>	<b>64,36 %</b>	<b>67,04 %</b>
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	454.214.191,87		
- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	72.199,03		
+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	133.672.766,74		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	1.459.764.829,44		
<b>2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie</b>	<b>40,26 %</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>3 Spese di personale</b>			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	303.387.436,87	270.145.137,75	233.545.852,30
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	17.554.747,52	15.994.677,20	14.788.527,53
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	1.457.233.811,63	1.331.856.727,37	1.186.812.037,10
- FCDE corrente	243.259.589,80	239.959.659,71	233.277.271,28
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)</b>	<b>26,43 %</b>	<b>26,20 %</b>	<b>26,04 %</b>
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	53.544.746,58	49.550.940,78	49.485.334,42
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	186.300,00	186.300,00	186.300,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	3.201.632,58	3.425.170,00	3.425.170,00
+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	303.387.436,87	270.145.137,75	233.545.852,30
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	17.554.747,52	15.994.677,20	14.788.527,53
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</b>	<b>17,73 %</b>	<b>18,57 %</b>	<b>21,38 %</b>
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	120.000,00	0,00	0,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	2.969.134,00	951.050,00	2.611.050,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	303.387.436,87	270.145.137,75	233.545.852,30
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	17.554.747,52	15.994.677,20	14.788.527,53
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</b>	<b>0,96 %</b>	<b>0,33 %</b>	<b>1,05 %</b>
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	303.387.436,87	270.145.137,75	233.545.852,30
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	17.554.747,52	15.994.677,20	14.788.527,53
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0	0
<b>3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	479.741.208,79	406.315.293,84	374.995.820,03
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	54.000.000,00	54.000.000,00	54.000.000,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV] /	89.422,19	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	1.456.489.261,60	1.331.848.282,32	1.186.812.037,10
<b>4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>36,65 %</b>	<b>34,56 %</b>	<b>36,14 %</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>5 Interessi passivi</b>			
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	89.021.897,49	84.896.156,65	89.189.017,88
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.508.154.073,67	1.318.625.131,15	1.265.893.759,86
<b>5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</b>	<b>5,90 %</b>	<b>6,43 %</b>	<b>7,04 %</b>
Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	2.000.000,00	0,00	0,00
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	89.021.897,49	84.896.156,65	89.189.017,88
<b>5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</b>	<b>2,24 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	22.500,00	22.500,00	22.500,00
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	89.021.897,49	84.896.156,65	89.189.017,88
<b>5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi</b>	<b>0,02 %</b>	<b>0,02 %</b>	<b>0,02 %</b>
<b>6 Investimenti</b>			
[Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	665.005.135,00	497.209.303,53	306.544.817,93
+ stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	4.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
stanziamanti di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	2.230.136.978,59	1.843.892.534,22	1.501.716.855,03
<b>6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>	<b>29,99 %</b>	<b>27,39 %</b>	<b>20,94 %</b>
Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	665.005.135,00	497.209.303,53	306.544.817,93
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	4.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
[Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	665.005.135,00	497.209.303,53	306.544.817,93
+ Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	4.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Margine corrente di competenza /	50.920.262,04	0,00	79.081.722,76
[Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	665.005.135,00	497.209.303,53	306.544.817,93
+ Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	4.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
<b>6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</b>	<b>7,61 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>25,14 %</b>
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	35.803.614,37	32.000.000,00	2.000.000,00
[Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	665.005.135,00	497.209.303,53	306.544.817,93
+ Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	4.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
<b>6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</b>	<b>5,35 %</b>	<b>6,33 %</b>	<b>0,63 %</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	53.061.322,44	121.706.086,92	30.635.594,74
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	665.005.135,00	497.209.303,53	306.544.817,93
+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	4.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
<b>6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>	<b>7,93 %</b>	<b>24,09 %</b>	<b>9,73 %</b>
<b>7 Debiti non finanziari</b>			
[Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	846.574.967,63		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	831.167.084,48		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	1.372.206.420,99		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	1.298.167.744,06		
<b>7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali</b>	<b>62,82 %</b>		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	4.137.982,90		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	22.326.667,69		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00		
<b>7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche</b>	<b>18,53 %</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>8 Debiti finanziari</b>			
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	79.646.736,64	82.978.086,31	91.000.733,14
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00	0,00
<b>8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	89.021.897,49	84.896.156,65	89.189.017,88
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	22.500,00	22.500,00	22.500,00
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	2.000.000,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	79.646.736,64	82.978.086,31	91.000.733,14
- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.508.154.073,67	1.318.625.131,15	1.265.893.759,86
<b>8.2 Sostenibilità debiti finanziari</b>	<b>11,04 %</b>	<b>12,72 %</b>	<b>14,23 %</b>
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
popolazione residente =	0		
<b>8.3 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>		
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
<b>9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
<b>9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	2.472.017.517,93		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
<b>9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	626.442.823,43		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
<b>9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2018	2019	2020
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	1.789.102.556,49	1.789.102.556,49	1.789.102.556,49
<b>10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio</b>	<b>7,43 %</b>	<b>6,81 %</b>	<b>9,50 %</b>
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	1.789.102.556,49		
Patrimonio netto =	0,00		
<b>10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.508.154.073,67	1.318.625.131,15	1.265.893.759,86
<b>10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio</b>	<b>8,81 %</b>	<b>9,25 %</b>	<b>13,42 %</b>
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	118.047.858,61	7.174.498,39	8.445,05
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	7.174.498,40	8.445,05	0,00
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	118.047.858,61	7.174.498,39	8.445,05
<b>11.1 Utilizzo del FPV</b>	<b>93,92 %</b>	<b>99,88 %</b>	<b>100,00 %</b>
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	1.508.154.073,67	1.318.625.131,15	1.265.893.759,86
<b>12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b>	<b>17,84 %</b>	<b>20,41 %</b>	<b>21,26 %</b>
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00	4.000.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	1.457.233.811,63	1.331.856.727,37	1.186.812.037,10
<b>12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>	<b>18,47 %</b>	<b>20,20 %</b>	<b>22,67 %</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale bilancio</b>			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	41,28	43,68	47,28
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	89,58	102,45	106,72
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	74,44		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	56,27	64,36	67,04
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	40,26		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziam. competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	26,43	26,20	26,04
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	17,73	18,57	21,38
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,96	0,33	1,05
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziam. di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	36,65	34,56	36,14

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>5</b>	<b>Interessi passivi</b>				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziametri di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	5,90	6,43	7,04
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziametri di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	2,24	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziametri di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,02	0,02	0,02
<b>6</b>	<b>Investimenti</b>				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	29,99	27,39	20,94
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziametri di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziametri di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziametri di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	7,61	0,00	25,14
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziametri di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	5,35	6,33	0,63
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziametri di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziametri di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	7,93	24,09	9,73

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	62,82		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	18,53		
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	11,04	12,72	14,23
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00		
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	7,43	6,81	9,50
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	8,81	9,25	13,42
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	93,92	99,88	100,00
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	17,84	20,41	21,26
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	18,47	20,20	22,67

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Allegato – 1- b

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Bilancio di previsione 2018/2020

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la  
capacità di riscossione



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 0:</b>							
000	Tipologia 0:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>00000</b>	<b>Totale TITOLO 0:</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>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	9,86	9,59	9,65	12,25	33,39	56,78
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,63	3,57	5,03	7,09	100,00	92,68
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>14,49</b>	<b>13,16</b>	<b>14,67</b>	<b>19,34</b>	<b>43,71</b>	<b>69,94</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,73	2,21	1,10	3,47	72,08	53,31
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,01	0,01	0,00	0,02	53,28	42,97
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,01	0,01	0,01	0,00	99,96	12,84
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>	<b>2,76</b>	<b>2,23</b>	<b>1,11</b>	<b>3,49</b>	<b>72,14</b>	<b>53,22</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,15	1,23	1,24	1,90	38,83	40,01
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,73	1,95	2,02	2,74	7,50	15,61
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,09	0,08	0,06	0,36	23,05	81,58
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,04	99,64	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,07	0,72	0,28	0,58	37,73	41,09
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>	<b>4,04</b>	<b>3,98</b>	<b>3,59</b>	<b>5,62</b>	<b>19,67</b>	<b>31,31</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,07	0,07	0,02	0,01	87,63	93,76
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	8,56	5,33	3,81	4,32	61,97	47,08
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,45	2,88	3,19	0,04	48,07	98,66
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,07	0,07	0,09	0,04	85,76	99,26
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>	<b>10,15</b>	<b>8,36</b>	<b>7,11</b>	<b>4,42</b>	<b>60,39</b>	<b>48,18</b>
<b>TITOLO 5:</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,51	0,47	0,03	0,01	99,25	1,32
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,18	100,00	0,00
<b>50000</b>	<b>Totale TITOLO 5:Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,51</b>	<b>0,47</b>	<b>0,03</b>	<b>0,19</b>	<b>99,49</b>	<b>0,04</b>
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>						
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,04	0,04	0,05	0,02	2,64	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,71	1,74	0,42	0,29	61,93	64,25
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti</b>	<b>0,75</b>	<b>1,79</b>	<b>0,47</b>	<b>0,31</b>	<b>57,34</b>	<b>59,17</b>
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7,06	7,34	7,65	1,38	100,00	100,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>7,06</b>	<b>7,34</b>	<b>7,65</b>	<b>1,38</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	58,67	61,03	63,64	63,94	99,96	92,89
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,59	1,65	1,72	1,31	77,69	85,96
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>60,25</b>	<b>62,68</b>	<b>65,36</b>	<b>65,25</b>	<b>99,17</b>	<b>92,75</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2018/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TOTALE ENTRATE		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>71,11</b>	<b>81,35</b>

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



Allegato – 1- c

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Bilancio di previsione 2018/2020

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)					
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			(dati percentuali)		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
<b>Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>														
1	Organi istituzionali	1,34	0,00	92,09	1,35	0,00	1,34	0,00	2,30	0,00	95,08			
2	Segreteria generale	0,05	0,00	88,80	0,05	0,00	0,05	0,00	0,19	0,00	88,33			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,23	0,00	87,77	0,17	0,00	0,17	0,00	0,54	0,00	90,68			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,06	0,00	9,06	0,04	0,00	0,05	0,00	0,29	0,00	20,02			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,83	0,00	54,22	0,64	0,00	0,79	0,00	0,92	1,19	30,07			
6	Ufficio tecnico	0,07	0,00	33,72	0,05	0,00	0,05	0,00	0,04	0,00	18,67			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,09	0,00	76,13	0,10	0,00	0,10	0,00	0,17	0,00	70,81			
8	Statistica e sistemi informativi	0,13	0,00	87,07	0,12	0,00	0,12	0,00	0,09	0,00	81,32			
10	Risorse umane	1,31	0,00	90,80	1,16	0,00	1,28	0,00	0,96	0,00	85,78			
11	Altri servizi generali	1,95	10,54	43,23	2,64	44,93	2,06	0,00	4,88	0,39	58,89			
<b>TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		6,07	10,54	58,76	6,33	44,93	6,00	0,00	10,39	1,59	59,16			
<b>Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>														
1	Polizia locale e amministrativa	1,03	0,00	70,15	0,89	0,00	0,40	0,00	1,73	0,00	74,04			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	66,13	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	21,72			
<b>TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>		1,03	0,00	70,12	0,89	0,00	0,40	0,00	1,73	0,00	73,91			
<b>Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>														
1	Istruzione prescolastica	0,09	0,00	72,32	0,08	0,00	0,09	0,00	0,20	0,00	60,88			
2	Altri ordini di istruzione	0,32	0,00	56,15	0,24	0,00	0,26	0,00	0,39	0,00	33,46			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,38	0,00	68,80	0,24	0,00	0,19	0,00	0,21	0,00	42,75			
7	Diritto allo studio	0,04	0,00	62,69	0,04	0,00	0,05	0,00	0,29	0,00	66,92			
<b>TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio</b>		0,83	0,00	62,97	0,60	0,00	0,59	0,00	1,09	0,00	45,80			
<b>Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>														
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,72	0,00	59,15	0,13	0,00	0,10	0,00	0,11	0,00	30,75			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,16	0,00	69,31	0,08	0,00	0,08	0,00	0,18	0,00	60,38			
<b>TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>		0,88	0,00	61,03	0,21	0,00	0,18	0,00	0,29	0,00	47,89			
<b>Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>														
1	Sport e tempo libero	0,10	0,00	62,40	0,05	0,00	0,07	0,00	0,07	0,00	29,94			
2	Giovani	0,01	0,00	96,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09	0,00	40,61			
<b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		0,11	0,00	68,13	0,06	0,00	0,07	0,00	0,15	0,00	37,05			
<b>Missione 7: Turismo</b>														
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,03	0,00	66,73	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,00	21,45			
<b>TOTALE Missione 7: Turismo</b>		0,03	0,00	66,73	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,00	21,45			
<b>Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>														
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,67	0,00	61,99	0,84	0,00	0,93	0,00	0,90	17,77	23,99			

dr

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)		
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		(dati percentuali)		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,70	83,89	51,80	0,39	0,00	0,01	0,00	0,16	0,09	6,63
	<b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		1,37	83,89	57,30	1,23	0,00	0,94	0,00	1,15	17,87	18,43
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	58,80	0,04	0,00	0,04	0,00	0,03	0,00	10,99
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,31	0,00	66,68	0,54	0,00	0,19	0,00	0,19	0,00	58,92
	3	Rifiuti	3,22	0,00	73,03	3,37	0,00	3,54	0,00	4,87	0,00	44,65
	4	Servizio idrico integrato	0,38	0,00	52,26	0,10	0,00	0,13	0,00	0,33	0,00	52,93
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,34	0,00	64,51	0,07	0,00	0,07	0,00	0,22	0,00	43,51
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,01	0,00	89,84	0,03	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		4,26	0,00	70,42	4,14	0,00	4,04	0,00	5,64	0,00	45,31
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	99,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00
	2	Trasporto pubblico locale	4,72	0,00	52,11	3,36	0,00	4,19	0,00	2,19	0,00	43,03
	3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	92,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Altre modalità di trasporto	0,07	0,00	98,93	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	4,40	0,00	77,30	3,41	0,00	0,26	0,00	3,01	80,47	48,80
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		9,19	0,00	64,05	6,81	0,00	4,49	0,00	5,23	80,47	47,14
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,05	0,00	75,10	0,04	0,00	0,03	0,00	0,07	0,00	58,58
	2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,01	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>		0,05	0,00	76,65	0,04	0,00	0,03	0,00	0,07	0,00	58,58
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,54	0,17	63,06	0,31	48,24	0,34	0,00	0,70	0,08	44,21
	2	Interventi per la disabilità	0,07	0,00	87,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,30	0,00	16,33
	3	Interventi per gli anziani	0,12	0,00	86,93	0,07	0,00	0,01	0,00	0,04	0,00	42,20
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,65	0,58	83,09	0,52	6,83	0,29	0,00	0,73	0,00	38,31
	5	Interventi per le famiglie	0,07	0,00	91,56	0,14	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	44,40
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,14	0,00	51,85	0,13	0,00	0,19	0,00	0,09	0,00	10,97
	8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	94,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,11	0,00	64,55
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,14	0,00	75,13	0,11	0,00	0,13	0,00	0,12	0,00	64,40
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		1,73	0,75	71,72	1,28	55,07	1,08	0,00	2,10	0,08	37,86
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	1	Industria, PMI e Artigianato	0,47	0,00	93,57	0,48	0,00	0,51	0,00	0,36	0,00	79,36
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,03	0,00	74,42	0,04	0,00	0,04	0,00	0,07	0,00	42,59
	3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	90,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	55,89

Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il 31-03-2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)			
		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Media (Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,04	0,00	42,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,00
<b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>		0,54	0,00	81,90	0,54	0,00	0,58	0,00	0,49	0,00	63,97
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
3	Sostegno all'occupazione	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,91
<b>TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>		0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,91
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,25	4,82	49,89	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,25	4,82	49,89	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,08	0,00	0,00	0,08	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3,43	0,00	0,00	3,58	0,00	3,67	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,48	0,00	0,00	0,09	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>		3,99	0,00	0,00	3,75	0,00	3,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,22	0,00	100,00	1,26	0,00	1,38	0,00	3,08	0,00	99,99
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,12	0,00	99,96	1,24	0,00	1,43	0,00	0,32	0,00	100,00
<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>		2,35	0,00	99,98	2,50	0,00	2,81	0,00	3,40	0,00	99,99
Missione 60: Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	7,06	0,00	100,00	7,47	0,00	7,86	0,00	1,91	0,00	74,10
<b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>		7,06	0,00	100,00	7,47	0,00	7,86	0,00	1,91	0,00	74,10
Missione 99: Servizi per conto terzi											
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	60,25	0,00	98,88	63,76	0,00	67,11	0,00	66,28	0,00	92,21
<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		60,25	0,00	98,88	63,76	0,00	67,11	0,00	66,28	0,00	92,21

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



Allegato – 1- d

**DIREZIONE CENTRALE SERVIZI FINANZIARI**  
*SERVIZIO BILANCIO*

# Bilancio di previsione 2018/2020

Piano degli indicatori di bilancio  
Quadro sinottico

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Non va considerato il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
<b>2 Entrate correnti</b>	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanziamenti di cassa %	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione:



**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
							- Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
<b>3 Spesa di personale</b>	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziameti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziameti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziameti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziameti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziameti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") -il relativo FPV di spesa / (totale stanziamenti di competenza spese Titolo I -FPV di spesa)	Stanziameti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020  
Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
<b>5 Interessi passivi</b>	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pd-c U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamen-ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamen-ti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamen-ti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
<b>6 Investimenti</b>	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamen-ti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamen-ti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamen-ti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamen-ti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziamen-ti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamen-ti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
							competenza finanziaria).
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozzazioni) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegozzazioni è di natura extracontabile
<b>7 Debiti non finanziari</b>	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanto di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamanti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamanti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamanto di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamanti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamanti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
<b>8 Debiti finanziari</b>	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020  
Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
<b>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e del disavanzo da debito autorizzato e non contratto delle Regioni. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020**  
**Indicatori sintetici**

Macro indicatore 1° livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione indicatore	Note
							negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
	10.4 Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione	Bilancio di previsione	S	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>	11.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro - Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione (E.9.01.04.00.000) - Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (E.9.01.99.04.000) - Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (E.9.01.99.05.000) - Anticipazioni sanità della tesoreria statale (E.9.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro - Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione (U.7.01.04.00.000) - Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione (U.7.01.99.04.000) - Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione (U.7.01.99.05.000) - Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale (U.7.01.99.02.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo della spesa	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	



COMUNE DI NAPOLI (NA)

BILANCIO DI PREVISIONE  
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA  
(da allegare al bilancio di previsione)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	14.690.328,23	744.550,02	576,54
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	84.058.918,44	6.083.783,22	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>98.749.246,67</b>	<b>6.828.333,24</b>	<b>576,54</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>1.029.769.589,45</b>	<b>896.108.914,45</b>	<b>958.376.914,45</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>195.180.292,66</b>	<b>151.700.592,37</b>	<b>72.743.911,79</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>300.016.681,22</b>	<b>270.883.134,67</b>	<b>234.772.933,62</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>719.350.911,82</b>	<b>569.373.349,12</b>	<b>464.179.788,52</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>35.803.614,37</b>	<b>32.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.473.301.751,26	1.331.915.792,66	1.186.812.037,10
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	744.550,02	8.445,05	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	251.339.111,05	239.959.659,71	233.277.271,28
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>1.222.707.190,23</b>	<b>1.091.964.578,00</b>	<b>953.534.765,82</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	773.977.358,99	512.044.251,90	314.904.817,93
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	6.429.948,37	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>780.407.307,36</b>	<b>512.044.251,90</b>	<b>314.904.817,93</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(1)</sup></b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 <sup>(3)</sup></b> <b>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>		<b>375.755.838,60</b>	<b>322.885.493,95</b>	<b>463.634.541,17</b>

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere

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

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.



## BILANCIO PREVISIONALE: 2018-2020

### NOTA INFORMATIVA SUGLI ONERI E GLI IMPEGNI FINANZIARI DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

*(Art.11 "Schemi di bilancio" comma 6 lett k) del D.Lgs. 23/06/2011 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" e Art. 62 "Contenimento dell'uso degli strumenti derivati e dell'indebitamento delle regioni e degli enti locali" comma 8 del D.L 25/06/2008 n. 112, conv. con mod. dalla legge n. 133/08, come modificato dall'art. 3, comma 8, della L. 203/2008).*



L'art.11 "Schemi di bilancio" comma 6 lett k) del D.Lgs. 23/06/2011 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" dispone che *"La relazione sulla gestione allegata al Rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra: ... omissis .... k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata"*.

L'obbligo risultava precedentemente sancito dall'art. 62 *"Contenimento dell'uso degli strumenti derivati e dell'indebitamento delle regioni e degli enti locali"* comma 8 del D.L. 25/06/2008 n. 112 *"Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione Tributaria"* con la disposizione per cui *"Gli enti di cui al comma 2 allegano al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo una nota informativa che evidenzia gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata"*.

### **Il quadro normativo di riferimento**

La materia è disciplinata a livello statale dall'art. 149 *"Principi generali in materia di finanza propria e derivata"* del D.Lgs. 18/08/00 n.267 e dall'art. 41 della legge 28/12/2001 n. 448 in uno al Regolamento attuativo MEF 01/12/2003 n.389, che hanno consentito agli enti locali di assumere iniziative sul mercato dei capitali finalizzate a ridurre il costo del debito o ad assicurare adeguate garanzie alla sua evoluzione.

Nel 2001 è stata sancita la possibilità di emettere titoli obbligazionari e contrarre mutui con rimborso del capitale in unica soluzione alla scadenza (c.d. *"bullet"*) previa costituzione, al momento dell'emissione o dell'accensione, di un fondo di ammortamento del debito o previa conclusione di *swap* per l'ammortamento del debito nonché di provvedere alla conversione/rinegoziazione dei mutui contratti successivamente al 31 dicembre 1996 in presenza di condizioni di rifinanziamento finalizzate alla riduzione del valore finanziario delle passività totali a carico degli enti.

Il regolamento attuativo, vigente dal 2004, ha disposto il coordinamento ed il controllo centrale dell'accesso al mercato dei capitali e, in particolare, con l'art.3, ha disciplinato le operazioni in strumenti *"derivati"*:

1. *swap di tasso di interesse (IRS)*;
2. acquisto di *"forward rate agreement"*
3. acquisto di *"cap"*
4. acquisto di *"collar"*
5. combinazione delle precedenti operazioni derivate
6. altre operazioni derivate finalizzate alla ristrutturazione del debito, solo qualora non prevedano una scadenza posteriore a quella associata alla sottostante passività.

I contratti derivati sono *"strumenti finanziari"* che servono a gestire l'esposizione ai rischi di mercato o di credito che un ente assume nell'ambito della propria operatività.

I derivati possono essere:

- a) speculativi;
- b) di gestione attiva: su posizioni debitorie prive di rischio (tasso fisso) si assume un nuovo rischio con la sola finalità di ridurre il costo del debito sottostante;
- c) di riduzione del rischio con operazioni di copertura: su posizioni debitorie rischiose (tasso variabile) si effettuano operazioni che eliminano il rischio o lo riducono;
- d) di ristrutturazione del debito: oltre a gestire il rischio di tasso d'interesse permettono di rimodulare la struttura delle quote capitali del debito sottostante.

## **Strumenti finanziari derivati del Comune di Napoli: Informazioni sui contenuti fondamentali dei contratti;**

Gli strumenti finanziari derivati che impegnano il Comune di Napoli sono rappresentati da Swap di interessi e capitale & *Collar* finalizzati alla ristrutturazione del debito e, da disciplina contrattuale, prevedono:

1. la Controparte paga periodicamente al Comune di Napoli gli interessi a tasso fisso e la quota capitale del relativo al debito sottostante;
2. il Comune paga periodicamente alla Controparte:
  - una nuova quota capitale definita nel contratto del derivato;
  - un nuovo tasso fisso più basso nei primi semestri;
  - nei semestri successivi un tasso variabile, indice Euribor 6 mesi maggiorato di uno *spread*, qualora non si verificano le condizioni sotto elencate:
    - a) che il tasso Euribor 6 mesi non venga fissato oltre la barriera superiore (**tasso Cap**), in tal caso il Comune paga per quel semestre il seguente tasso fisso: barriera superiore + *spread*;
    - b) che il tasso Euribor 6 mesi non venga fissato al di sotto della barriera inferiore (**tasso Floor**), in tal caso il Comune paga per quel semestre il seguente tasso fisso: barriera inferiore + *spread*.
3. la scadenza finale è associata a quella della sottostante passività (art.3 comma 2 lett. f) del D.MEF n.389/2003).

Trasformando la rata di un debito a tasso fisso in una nuova rata a tasso variabile con barriere, il Comune ha assunto un rischio di tasso limitato. Lo scambio di capitale, inizialmente a vantaggio del Comune, si configura come una forma di rifinanziamento del debito sottostante.

Gli *Swap* prevedono solo lo scambio dei differenziali:

1. la Controparte paga al Comune il differenziale, se positivo, risultante dalla somma tra interessi a tasso fisso e relativa quota capitale e somma tra interessi a tasso variabile delimitata dal *Collar* e relativa quota capitale;
2. il Comune paga alla Controparte il differenziale, se negativo, risultante dalla somma tra interessi a tasso fisso e relativa quota capitale e somma tra interessi a tasso variabile delimitata dal *Collar* e relativa quota capitale.

In particolare, risultano attive due operazioni:

### **OPERAZIONE n.1**

Data di scambio dei flussi: 30 giugno e 31 dicembre di ogni anno fino a scadenza

Controparte: UBS Limited

Nozionale iniziale: 128.068.854, il nozionale si ammortizza semestralmente

Scadenza: 31-12-2025

Spread: 0,2%; Cap: 5,6%; Floor: 2,8%.

### **OPERAZIONE n.2**

Data di scambio dei flussi: 30 giugno e 31 dicembre di ogni anno fino a scadenza

Controparte: Deutsche Bank, Banca Opi (ora Intesa Sanpaolo)

Nozionale iniziale: 197.764.795,09 per ogni singola controparte, il nozionale si ammortizza semestralmente

Scadenza: 31-12-2035

Spread: 1,31%; Cap: 5,6%; Floor: 2,8%.

## Fair Value Derivati

In data 27 marzo 2018 il *Fair Value* complessivo di tutti i contratti derivati in essere con le tre controparti bancarie, determinato secondo le modalità previste dall'articolo 1 comma 3 decreto legislativo n. 394 del 30 dicembre 2003, ammonta complessivamente ad € 156.978.136,27 negativi il Comune.

**TABELLA 1: STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI – FAIR VALUE AL 27/03/2018**

N° Operazione	Banca	Fair Value
Operazione 1	UBS	-€ 20.105.626,63
Operazione 2	Intesa Sanpaolo	-€ 68.436.254,82
Operazione 2	Deutsche Bank	-€ 68.436.254,82
<b>total</b>		<b>-€ 156.978.136,27</b>

## Fair Value Passività Sottostanti

L'attuale debito sottostante ai derivati è costituito da una serie di mutui a tasso fisso stipulati con Cassa depositi e prestiti e con altre banche, il valore di mercato (o *Fair Value*) del sottostante al 27 marzo 2018 è pari a € 531.026.27, negativo per il Comune<sup>1</sup>. Si fa presente che buona parte dei mutui sottostanti sono stati rinegoziati nel 2015 e successivamente nel 2017.

**TABELLA 2: PASSIVITA' SOTTOSTANTI – FAIR VALUE AL 27/03/2018**

Contratto	Debito residuo	Tasso medio (Act/Act, Annuo)	Durata residua (anni)	Numero di mutui	Fair Value
Operazione 1	75.717.949 €	3,75%	24,67	62	-100.490.246 €
Operazione 2	315.115.420 €	4,36%	21,17	232	-430.536.033 €
<b>Totale</b>	<b>390.833.369 €</b>	<b>4,24%</b>	<b>21,84</b>	<b>294</b>	<b>-531.026.278 €</b>

<sup>1</sup> Il *Fair Value* del debito sottostante è stato calcolato applicando secondo le modalità previste dall'articolo 1 comma 3 decreto legislativo n. 394 del 30 dicembre 2003, utilizzando le stesse curve di valutazione del derivato.

## Flussi di Cassa attesa

Sulla base dei tassi di mercato attesi (*tassi forward*) i derivati dovrebbero generare nel triennio 2018-2020 differenziali complessivamente positivi per il Comune, di seguito si riportano i flussi semestrali generati per ogni operazione in derivati.

**TABELLA 3: Operazione 1 – UBS**

<b>Data</b>	<b>Incassa A</b>	<b>Nozionale B</b>	<b>Tasso B</b>	<b>Interessi B</b>	<b>Capitale B</b>	<b>Differenziali</b>
30/06/2018	4.584.946,00	80.883.255,00	3,000	-1.219.989,10	-3.398.702,00	-33.745,10
31/12/2018	4.584.946,00	77.484.552,00	3,000	-1.188.096,46	-3.544.964,00	-148.114,46
30/06/2019	4.584.946,00	73.939.588,00	3,000	-1.115.255,45	-3.758.515,00	-288.824,45
31/12/2019	4.584.946,00	70.181.073,00	3,000	-1.076.109,79	-3.924.276,00	-415.439,79
30/06/2020	4.584.945,00	66.256.797,00	3,000	-1.004.894,75	-4.144.918,00	-564.867,75
31/12/2020	4.584.945,00	62.111.878,00	3,000	-952.382,13	-4.350.619,00	-718.056,13
<b>Totale:</b>	<b>27.509.674,00</b>			<b>-6.556.727,68</b>	<b>-23.121.994,00</b>	<b>-2.169.047,68</b>

**TABELLA 4: Operazione 2 – Duetsche Bank e Intesa Sanpaolo**

<b>Data</b>	<b>Incassa A</b>	<b>Nozionale B</b>	<b>Tasso B</b>	<b>Interessi B</b>	<b>Capitale B</b>	<b>Differenziali</b>
30/06/2018	9.556.511,44	289.387.431,72	4,110	-5.979.950,12	-2.110.211,66	1.466.349,66
31/12/2018	9.556.404,48	287.277.220,06	4,110	-6.034.736,80	-2.242.562,96	1.279.104,72
30/06/2019	9.556.297,54	285.034.657,08	4,110	-5.890.003,66	-2.692.077,84	974.216,04
31/12/2019	9.556.190,60	282.342.579,24	4,110	-5.931.076,45	-2.873.560,74	751.553,41
30/06/2020	9.556.083,64	279.469.018,50	4,110	-5.806.900,42	-3.320.291,02	428.892,20
31/12/2020	9.555.976,68	276.148.727,46	4,110	-5.800.964,27	-3.604.030,18	150.982,23
<b>Totale:</b>	<b>57.337.464,38</b>			<b>-35.443.631,72</b>	<b>-16.842.734,40</b>	<b>5.051.098,26</b>

## Tasso del Costo Finale Sintetico

Il calcolo del costo finale sintetico del debito (TFSCFS<sup>2</sup>) è dato dal rapporto tra i flussi di cassa pagati per interessi, al netto dei differenziali (positivi o negativi) dei contratti *Swap* generati nello stesso esercizio, rapportati al debito residuo dei mutui sottostanti ad inizio anno. Il TFSCFS<sup>3</sup> per ogni esercizio è riportato nelle tabelle successive.

**TABELLA 5: TASSO COSTO FINALE SINTETICO: 2018**

Operazione	Debito residuo al 1/1/18	Interessi + Swap	TFSCFS
Operazione 1	75.717.949 €	2.974.048 €	3,87%
Operazione 2	315.115.420 €	10.723.482 €	3,36%
<b>Totale</b>	<b>390.833.369 €</b>	<b>13.697.530 €</b>	<b>3,46%</b>

**TABELLA 6: TASSO COSTO FINALE SINTETICO: 2019**

Operazione	Debito residuo al 1/1/19	Interessi + Swap	TFSCFS
Operazione 1	73.813.596 €	3.425.352 €	4,58%
Operazione 2	304.075.249 €	11.269.950 €	3,66%
<b>Totale</b>	<b>377.888.845 €</b>	<b>14.695.302 €</b>	<b>3,84%</b>

**TABELLA 7: TASSO COSTO FINALE SINTETICO: 2020**

Operazione	Debito residuo al 1/1/20	Interessi + Swap	TFSCFS
Operazione 1	71.838.142 €	3.930.250 €	5,40%
Operazione 2	292.562.503 €	11.922.100 €	4,02%
<b>Totale</b>	<b>364.400.645 €</b>	<b>15.852.351 €</b>	<b>4,29%</b>

<sup>2</sup> Il Tasso Costo Finale Sintetico Presunto a carico dell'Ente risulta determinato secondo la seguente formula:  $TFSCFS = \frac{[(\text{Interessi su debito sottostante} + / - \text{Differenziali swap}) * 36000]}{[(\text{Nominale} * 365)]}$ .

<sup>3</sup> Il valore indicato è differente da quello pagato negli Swap per tre motivi: 1) il differenziale incassato negli Swap include anche lo scambio di capitale; 2) il debito sottostante ai derivati è stato rinegoziato negli anni, al momento non esiste quindi un perfetto *matching* tra debito sottostante e nozionale dei derivati; 3) la formula del TFSCFS tiene conto unicamente del debito residuo ad inizio anno, non il debito medio dell'esercizio.

**NOTA INTEGRATIVA ALLO SCHEMA DI  
BILANCIO 2018-2018-2020**

**(art.11comma 5 D.Lgs.118/2011)**



## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020

Ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 al bilancio di previsione è allegata la Nota Integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dello stesso art. 11.

Con il presente documento si illustrano gli elementi più significativi del documento di bilancio 2018/2020, tenendo presente che esso dà rappresentazione

- o della condizione del Comune di Napoli di ente in riequilibrio finanziario dal 2013,
- o della riformulazione dell'originario piano di riequilibrio ai sensi dell'art. 1 commi 888 e 889 della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, come approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 19/02/2018,
- o degli effetti della deliberazione della Sezione Regionale di Controllo per la Campania n. 240/2017 del 16/10/2017 e della sentenza della Corte dei Conti Sezioni Riunite in sede giurisdizionale in speciale composizione n. 11/2018/EL notificata al Comune in data 29 marzo 2018.

### ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DI BILANCIO - CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

Le componenti complessive del bilancio di previsione 2018- 2020 sono indicate nella seguente tabella, da cui risulta il rispetto del principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese:

#### Quadro Generale Riassuntivo

ENTRATE	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione vincolato	15.540.432,72	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	118.047.858,61	7.174.498,39	8.445,05
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.026.869.589,45	896.108.914,45	958.376.914,45
Titolo 2 -Trasferimenti correnti	195.246.903,00	151.633.982,03	72.743.911,79
Titolo 3 - Entrate extratributarie	286.037.581,22	270.882.234,67	234.772.933,62
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	719.350.911,82	569.373.349,12	464.179.788,52

Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	35.803.614,37	32.000.000,00	2.000.000,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>2.396.896.891,19</b>	<b>1.927.172.978,66</b>	<b>1.732.081.993,43</b>
Titolo 6 - Accensioni di prestiti	53.061.322,44	121.706.086,92	30.635.594,74
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31
<b>Totale</b>	<b>4.822.219.367,75</b>	<b>4.890.864.132,23</b>	<b>4.799.793.640,05</b>
<b>Totale Complessivo Entrate</b>	<b>7.219.116.258,94</b>	<b>6.818.037.110,89</b>	<b>6.531.875.633,48</b>

SPESE	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Disavanzo di amministrazione	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
Titolo 1 – Spese correnti	1.457.233.811,63	1.331.856.727,37	1.186.812.037,10
<i>Di cui Fondo Pluriennale vincolato</i>	<i>744.550,03</i>	<i>8.445,05</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 – Spese in conto capitale	780.077.665,36	512.044.251,90	314.904.817,93
<i>Di cui Fondo Pluriennale vincolato</i>	<i>6.429.948,37</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese finali</b>	<b>2.370.311.476,99</b>	<b>1.965.900.979,27</b>	<b>1.671.716.855,03</b>
Titolo 4 –Rimborso di prestiti	79.646.736,64	82.978.086,31	91.000.733,14
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere	500.000.000,00	500.000.000,00	500.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31	4.269.158.045,31
<b>Totale</b>	<b>4.848.804.781,95</b>	<b>4.852.136.131,62</b>	<b>4.860.158.778,45</b>
<b>Totale Complessivo Spese</b>	<b>7.219.116.258,94</b>	<b>6.818.037.110,89</b>	<b>6.531.875.633,48</b>

Nelle seguenti tabelle si rappresentano gli equilibri di parte corrente e di parte capitale.



### Equilibrio corrente

	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (+)	14.690.328,23	744.550,02	8.445,05
Recupero disavanzo di amministrazione (-)	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 (+)	1.508.154.073,67	1.318.625.131,15	1.265.893.759,86
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti (-)	1.457.233.811,63	1.331.856.727,37	1.186.812.037,10
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)	7.715.000,00	405.000,00	360.000,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari (-)	79.646.736,64	82.978.086,31	91.000.733,14
<b>Somma finale</b>	<b>-154.751.146,37</b>	<b>-217.870.132,51</b>	<b>-182.270.565,33</b>
<b>Poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge</b>			
Utilizzo risultato amministrazione vincolato presunto per spese correnti (+)	13.329.159,42	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (+)	146.178.085,91	217.952.132,51	182.302.565,33
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (-)	2.437.665,93	82.000,00	32.000,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>2.318.433,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Le quote di disavanzo di amministrazione imputate, ai fini del recupero, alle annualità 2018, 2019, 2020 del bilancio di previsione corrispondono a quelle imputate alle stesse annualità del Piano di Riequilibrio finanziario pluriennale, riformulato – ai sensi dell’art. 1 comma 888 e 889 della Legge 205/2018 – con delibera di C.C. n. 3/2018.

Nel Piano di riequilibrio è stata data esecuzione alla delibera della sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti n. 240/2017, nella parte in cui è stato prescritto al Comune di procedere alla riedizione del riaccertamento straordinario all’1/1/2015 avendo rilevato la mancata appostazione dei seguenti Fondi:

- Fondo destinato alla restituzione dell’anticipazione ottenuta dal fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria dell’ente
- Fondo rischi passività potenziali.

Nell’ambito del Piano di Riequilibrio, è stato pertanto ricalcolato il maggior disavanzo all’1/1/2015, includendovi i Fondi indicati dalla Sezione, e rideterminati, conseguentemente, i risultati di amministrazione (disavanzi) al 31/12 dei successivi esercizi 2015, 2016, 2017.

Il dato al 31/12/2017 è ancora presunto in base alle scritture di prechiusura, ed è rappresentato nello specifico allegato al bilancio di previsione.

Come programmato nel Piano di riequilibrio, le risorse destinate al recupero del disavanzo di amministrazione sono costituite, nel primo triennio, dai proventi delle alienazioni immobiliari, le cui previsioni di entrata sono state iscritte in bilancio in base al Piano delle Alienazioni e valorizzazioni immobiliari approvato, nonché in base alle relazioni predisposte dai Dirigenti dei competenti Servizi.

I valori sono i seguenti:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Piano straordinario di alienazioni immobiliari ad uso non abitativo	63.110.016,36	14.000.000,00	14.000.000,00
Immobili ad uso residenziale patrimonio disponibile	12.147.610,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Immobili ad uso commerciale patrimonio disponibile	15.396.397,58	16.000.000,00	16.000.000,00
Immobili ad uso commerciale ricadenti in edifici di ERP	5.250.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Immobili ad uso residenziale ERP	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
Alienazione Rete distribuzione Gas naturale	0,00	40.000.000,00	0,00
Real Albergo dei Poveri/Palazzo Fuga (progetto federal building Agenzia del Demanio – INAIL)	0,00	0,00	120.000.000,00
Alienazione quote GESAC (vendita già realizzata nel gennaio 2018)	35.550.000,00	0,00	2.000.000,00
Alienazione Terme di Agnano	0,00	32.000.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>133.954.023,94</b>	<b>124.500.000,00</b>	<b>174.500.000,00</b>

Nella tabella degli equilibri correnti, tali entrate sono incluse tra le entrate in conto capitale destinate a finanziare spese correnti, costituite più specificatamente da:

	<b>COMPETENZA 2018</b>	<b>COMPETENZA 2019</b>	<b>COMPETENZA 2020</b>
Recupero del disavanzo di amministrazione	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00
Accantonamento a Fondo alienazioni patrimoniali, iscritto alla Missione 20 - <i>Fondi e accantonamenti</i>	954.023,94	2.500.000,00	4.500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>133.954.023,94</b>	<b>124.500.000,00</b>	<b>174.500.000,00</b>

Concorrono inoltre agli equilibri di parte corrente, trasferimenti a destinazione vincolata iscritti al Titolo IV che in quota parte finanziano spese correnti (entrate derivanti dal PON METRO Asse 3 Servizi di inclusione sociale).

A questi si aggiungono i trasferimenti di parte capitale che finanziano spese del Titolo 2 – Macroaggregato 4 “Altri trasferimenti in conto capitale”, che in virtù della natura di spese non di investimento di tali trasferimenti, come sancito dal principio contabile della competenza finanziaria, concorrono agli equilibri di parte corrente. Tra queste, la posta principale è relativa ad un trasferimento del Ministero Infrastrutture per la realizzazione del progetto Nausicaa (€ 3.600.000,00 nel 2018).

Le ulteriori poste di entrata di parte capitale destinate alla copertura delle spese correnti sono costituite da quote di proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal D.P.R. 380/2001 che, nel rispetto dell’art. 1 comma 460 legge 232/2016, sono stati destinati alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria. I valori sono i seguenti:

	<b>COMPETENZA 2018</b>	<b>COMPETENZA 2019</b>	<b>COMPETENZA 2020</b>
Manutenzione ordinaria opere di urbanizzazione primaria e secondaria (Titolo I della spesa)	2.388.780,68	1.416.649,16	1.280.000,00
Manutenzione straordinaria opere di urbanizzazione primaria e secondaria (Titolo II della spesa)	7.186.020,00	8.261.246,52	5.270.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.574.800,68</b>	<b>9.677.895,68</b>	<b>6.550.000,00</b>

Si rileva, infine, che l’Ente, per l’annualità 2019, si è avvalso della facoltà prevista dall’art. 1 comma 866 della Legge 205/2017, secondo cui gli enti locali possono utilizzare i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, per finanziare le quote capitali dell’indebitamento in ammortamento nell’anno.

Il corrispondente valore di entrate in conto capitale (alienazioni di immobili) che, per il 2019, contribuisce agli equilibri di parte corrente è pari a € 82.978.086,31.

Le alienazioni immobiliari destinate a tale finalità sono oggetto di proposta di Giunta di integrazione del Piano delle Alienazioni immobiliari, per il valore complessivo di € 88,5milioni.

Tale valore è stato destinato nel 2019 per € 82.978.086,31 alla copertura finanziaria delle quote capitali dell’indebitamento (valore, come detto, incluso negli equilibri di parte corrente), per € 2.521.913,69 al Fondo alienazioni patrimoniali, iscritto alla Missione 20 (importo, anch’esso, concorrente agli equilibri di bilancio) e per € 3.000.000,00 al Titolo II per il finanziamento di opere di manutenzione straordinaria dell’impiantistica dei trasporti in gestione ad ANM, giusta delibera consiliare di approvazione del piano di risanamento della partecipata 8n. 23/2017).

Relativamente all’applicazione del citato art. 1 comma 866, si dà atto che, sulla scorta dei dati forniti dal Servizio Partecipazioni, nel bilancio consolidato 2016 il rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento è superiore a 2: Immobilizzazioni € 8.707.305.872 / Debiti di finanziamento € 2.767.363.892 = 3,14.

Il Fondo crediti dubbia esigibilità è quantificato nel rispetto delle disposizioni del principio contabile della competenza finanziaria e della Legge 205/2017, come più avanti dettagliatamente rappresentato.

Nell’annualità 2019 del bilancio 2018/2020 non sono previsti incrementi di spesa corrente ricorrente, secondo la definizione dell’allegato 7 al D.Lgs. 118/2011, come rappresentato nella seguente tabella, da cui risulta decremento di spese correnti ricorrenti nel 2019 rispetto al 2018:

<b>SPESA TITOLO 1 RICORRENTI</b>	<b>PREVISIONE 2018</b>	<b>PREVISIONE 2019</b>
TOTALE SPESA TITOLO 1	1.457.233.811,63	1.331.856.727,37
MENO SPESA PER :		
consultazioni elettorali/ referendarie locali	0,00	0,00
ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e altri trasferimenti in c/capitale	0,00	0,00
eventi calamitosi	0,00	0,00
sentenze esecutive ed atti equiparati	-81.295.224,22	-141.570.736,39
contributi agli investimenti	0,00	0,00
<b>SPESA TITOLO 1 RICORRENTE</b>	<b>1.375.938.587,41</b>	<b>1.190.285.990,98</b>

E' stato applicato al bilancio di previsione 2018 quota dell'avanzo vincolato di € 15.540.432,72 derivante da entrate a destinazione vincolata incassate in precedenti esercizi, nei quali – a seguito della mancata costituzione di obbligazioni giuridicamente perfezionate – non sono stati assunti i corrispondenti impegni di spesa. Tale importo riguarda per € 9.744.159,42 il finanziamento di spese iscritte al Titolo 1, per € 3.585.000 spese per trasferimenti in conto capitale (Titolo 2, macroaggregato 4) e per € 2.211.273,30 spese per investimenti (Titolo 2).

L'importo applicato a finanziamento della Spesa del Titolo 1, per € 9.744.159,42, riguarda i seguenti interventi:

#### **Destinazione dell'Avanzo vincolato al Titolo 1**

<b>INTERVENTO</b>	<b>COMPETENZA 2018</b>
PROGETTO PER L'INCLUSIONE DEI BAMBINI ROM, SINTI ED CAMINANTI - FINANZIAMENTO MINISTERO LAVORO E POLITICHE INCLUSIONE SOCIALE	11.540,00
INTERVENTI SOCIOSANITARI	2.786.046,98
TRASFERIMENTI IN FAVORE DI DISABILI GRAVISSIMI	395.636,98
GESTIONE E MANUTENZIONE SW ASSEGNI SOCIALI - FINANZIAMENTO REGIONALE 2017	25.000,00
INTERVENTI DI SOSTEGNO ALLA DOMICILIARITA'	506.186,55
INTERVENTI A FAVORE DELL'INFANZIA E DELL'ADOLESCENZA	298.378,19
PRESTAZIONI NAPOLI SOCIALE IN LIQUIDAZIONE	354.995,08
PROGETTO DOPO DI NOI	259.131,34
ASSISTENZA SPECIALISTICA ALUNNI DISABILI	238.294,34
MANUTENZIONE ATTREZZATURE IN AMBITO POLITICHE SOCIALI	6.058,64
CASA FLORINDA	2.000,00

FONDO RISORSE DECENTRATE 2017 PERSONALE COMPARTO (INCLUSO ONERI PREVIDENZIALI E IRAP)	4.400.628,75
EROGAZIONE PREMI NELL'AMBITO DELLA IV EDIZIONE DI VULCANICAMENTE DAL TALENTO ALL'IMPRESA (COMPRESO SPESE FUNZIONALI ALL'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA)	82.000,00
RILEVAZIONI ED INDAGINE STATISTICHE PER CONTO ISTAT	11.884,02
INDAGINI E STUDI DI MICROZONAZIONE SISMICA	273.750,00
ATTIVITA' SERVIZIO STATISTICA - FINANZIAMENTO REGIONALE	2.023,16
SERVIZI AGGIUNTIVI RESI DALLA POLIZIA LOCALE	1.716,51
PROGETTO TERRITORIALE INTEGRATO PER LA RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA VERGINI - SANITA'	88.888,88
<b>TOTALE</b>	<b>9.744.159,42</b>

I trasferimenti in conto capitale finanziati da applicazione di avanzo vincolato sono:

#### Destinazione dell'Avanzo vincolato al Titolo 2 – Macroaggregato 4

INTERVENTO	COMPETENZA 2018
TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER INTERVENTI IMPRENDITORIALI IN AREE DI DEGRADO URBANO	3.468.523,62
TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER INTERVENTI A FAVORE DI IMPRESE IN FASE DI START-UP	116.476,38
<b>TOTALE</b>	<b>3.585.000,00</b>

Di seguito si rappresentano gli equilibri in conto capitale.

#### Equilibrio conto capitale

	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Utilizzo risultato amministrazione presunto per spese in conto capitale (+)	2.211.273,30	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (+)	103.357.530,38	6.429.948,37	0,00
Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 (+)	808.215.848,63	723.079.436,04	496.815.383,26
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (-)	146.178.085,91	217.952.132,51	182.302.565,33
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (+)	2.437.665,93	82.000,00	32.000,00

Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale (-)	780.077.665,36	512.044.251,90	314.904.817,93
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+)	7.715.000,00	405.000,00	360.000,00
<b>EQUILIBRIO CONTO CAPITALE</b>	<b>-2.318.433,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

L'avanzo vincolato applicato al Titolo 2 (€ 2.211.273,30) è relativo ai seguenti interventi:

#### Destinazione dell'Avanzo vincolato al Titolo 2

INTERVENTO	COMPETENZA 2018
Acquisto ATTREZZATURE IN AMBITO POLITICHE SOCIALI	40.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURE, TECNOLOGIE INFRASTRUTTURALI E ALLESTIMENTO FAB LAB C/O L'INCUBATORE DI NAPOLI EST	110.000,00
MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE SERVIZIO STATISTICA	7.528,57
EDIFICI SCOLASTICI RICADENTI NEL TERRITORIO DELLA V MUNICIPALITA'	271.732,20
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRE ED AREE ATTREZZATE ANNESSE AGLI EDIFICI SCOLASTICI ADIBITI A SCUOLE MEDIE	3.043,10
DIAGNOSI ENERGETICA SOSTENIBILITA' ECONOMICA INVESTIMENTO RELATIVO A 100 EDIFICI SCOLASTICI - FINANZIAMENTO FONDO ROTATIVO KYOTO	888.502,63
FORNITURA DI PUBBLICAZIONI LIBRARIE DA DESTINARE ALLE BIBLIOTECHE COMUNALI	182.000,00
RESTAURO STATICO E CONSERVATIVO DELL'IMMOBILE VILLA MEDUSA	358.027,42
RESTAURO FACCIATA PROSICIENTE VIA STELLA E CHIOSTRO DELL'EX CONSERVATORIO ROSARIELLO ALLE PIGNE, ATTUALE SEDE DEL PLESSO FROEBELIANO	51.094,51
PROGETTO TERRITORIALE INTEGRATO PER LA RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA VERGINI - SANITA'	200.000,00
EMERGENZA SOTTOSUOLO COMPLETAMENTO INIZIATIVE OPCM 3566/2007 PER REALIZZAZIONE SISTEMA FOGNARIO CONTRADA PISANI 1 LOTTO	99.344,87
<b>TOTALE</b>	<b>2.211.273,30</b>

Le entrate a finanziamento degli investimenti includono stanziamenti al Titolo 6 "Accensione prestiti" per un totale di € 53.061.322,44 nel 2018, € 121.706.086,92 nel 2019, € 30.635.594,74 nel 2020 per le seguenti finalità:

<b>ENTRATE TITOLO 6</b>	<b>PREVISIONE 2018</b>	<b>PREVISIONE 2019</b>	<b>PREVISIONE 2020</b>
CASSA DD.PP. FONDO INTERVENTI DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
PRESTITO FLESSIBILE CASSA DD.PP. COMPLETAMENTO LINEA 1 METROPOLITANA	40.000.000,00	73.800.000,00	0,00
FINANZIAMENTO BEI PER PROGRAMMA INVESTIMENTI POTENZIAMENTO MOBILITA', TRASPORTO URBANO E PIANO EFFICIENZA ENERGETICA	10.061.322,44	44.906.086,92	27.635.594,74
<b>TOTALE TITOLO 6</b>	<b>53.061.322,44</b>	<b>121.706.086,92</b>	<b>30.635.594,74</b>

Il Fondo demolizioni è un Fondo di rotazione, mentre i due ulteriori finanziamenti, dalla Cassa D.P. e dalla BEI, rappresentano le somme che si prevede di prelevare da mutui di tipologia flessibile stipulati in pregresse annualità (2014 per il mutuo Cassa D.P. e 2017 per il mutuo BEI, stipula avvenuta il 10/07/2017). L'utilizzo di tali prestiti resta subordinato alla compatibilità con l'applicazione della sanzione prevista dall'art. 1 comma 723 lettera d) L. 208/2015 e, più in generale, alla verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio, anche in termini di impatto sulle future annualità

\*\*\*\*\*

Le risorse di parte corrente disponibili sono influenzate dalla quantificazione dei trasferimenti erariali, che sono in ulteriore diminuzione rispetto al 2017.

In particolare il sistema dei Comuni ha subito un taglio significativo del Fondo di solidarietà Comunale che per il Comune di Napoli è stato pari a 14 milioni di €.

Le tariffe tributarie sono rimaste invariate alla misura massima già vigente, proponendo al Consiglio Comunale l'eliminazione di alcune agevolazioni tributarie precedentemente in vigore.

Nelle annualità 2018/2020 è stato programmato un importante programma di recupero dell'evasione tributaria, relativo a tutti i tributi comunali ed in coerenza con quanto già programmato nel Piano di riequilibrio finanziario riformulato nel febbraio 2018.

I valori sono i seguenti:

<b>IMPOSTA OGGETTO DI RECUPERO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
IMU	33.000.000,00	111.000.000,00	60.000.000,00
TARI	142.000.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
TASI	700.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
PUBBLICITA'	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
SOGGIORNO	100.000,00	100.000,00	100.000,00

COSAP (entrata del Titolo 3)	10.140.000,00	10.140.000,00	10.140.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>187.940.000,00</b>	<b>130.540.000,00</b>	<b>79.540.000,00</b>

Tali poste di entrata sono state tutte oggetto di accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità, come di seguito evidenziato.

Per quanto riguarda la quantificazione del **FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ** da accantonare nel bilancio di previsione, si dà atto di quanto segue.

L'analisi delle entrate per le quali effettuare accantonamento al Fondo ha individuato le seguenti entrate di incerta riscossione per le quali appostare stanziamento al Fondo:

- ENTRATE TRIBUTARIE:
  - ✓ Le entrate da Recupero evasione IMU (per tributi e sanzioni)
  - ✓ Le entrate da Tassa sui rifiuti urbani (TARI), per il tributo di competenza del triennio 2018/2020 e per il recupero dell'evasione (TARSU, TARES, TARI, per tributi e sanzioni)
  - ✓ Le entrate da recupero TASI (per tributo e sanzioni)
  - ✓ Le entrate da Recupero Imposta pubblicità
  - ✓ Le entrate da Recupero Imposta di soggiorno
  
- ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE:
  - ✓ Le entrate da Recupero abusività COSAP
  - ✓ I fitti attivi
  - ✓ I recuperi di spese a carico dei locatari degli immobili di proprietà comunale
  - ✓ Le entrate provenienti da recuperi attivati a vario titolo dall'Amministrazione
  - ✓ Le entrate da recuperi in danno di privati
  - ✓ Le entrate da recupero di spese per accertamento e notifica contravvenzioni
  - ✓ I recuperi da sentenze favorevoli
  - ✓ Le entrate da Sanzioni al Codice della Strada

Per ciascuna tipologia di entrata è stata verificata la percentuale di riscossione dell'ultimo quinquennio, considerando – come previsto dal Principio contabile – per gli anni in cui la contabilità è stata tenuta con il sistema "armonizzato", tra gli incassi, anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente:

incassi di competenza es. 2015 + incassi esercizio 2016 in c/residui 2015  
Accertamenti esercizio 2015

Come previsto dal Principio contabile, è stato slittato indietro di un anno il quinquennio di riferimento per il calcolo della media. La formula su riportata è stata applicata per il 2015 e il 2016, mentre per le 3 annualità precedenti sono state considerate le riscossioni sia in conto residui che in conto competenza.

Per le entrate da recupero evasione IMU (prima tabella "ICI + IMU ESERCIZI DECORSI"), la serie storica è stata calcolata considerando, nel periodo di osservazione l'andamento delle entrate per recupero dell'evasione sia dell'ICI sia dell'IMU: si tratta infatti di risorse assimilabili tra loro che costituiscono un'unica serie di dati.

Analogamente si è proceduto per le entrate tributarie che nel periodo considerato hanno costituito il "corrispettivo" del servizio di igiene urbana, calcolando la serie storica dei dati di riscossione per la TARSU, la TARES e la TARI. Per la TARI il Fondo è stato distintamente calcolato per la gestione ordinaria, e per il recupero dell'evasione.



Relativamente al gettito ordinario TARI (tariffa 2018), è stato preso atto del lavoro svolto nel 2017, con l'obiettivo di aumentare le percentuali di riscossione dei tributi, attraverso l'attivazione di tavoli dedicati alle PP.AA. verso le quali il Comune vanta crediti tributari. Come esplicitato nel Piano di riequilibrio riformulato, le P.A. sono state invitate a collaborare fornendo informazioni utili a sanare il mancato assolvimento tributario e bonificare le banche dati dell'Ente, con particolare riferimento a quella della TARI. Tali attività di gestione dei tributi, svolte nel 2017 dai Dirigenti dei Servizi tributari sotto il coordinamento del Ragioniere Generale, hanno fatto emergere che le P.A., pur non governando in maniera strutturata i procedimenti di assolvimento degli obblighi tributari, tuttavia adempiono agli obblighi di impegno delle relative spese nei propri bilanci autorizzatori. Si è quindi riscontrato che ciò che viene a mancare non è la copertura finanziaria della spesa per il tributo, ma una efficiente gestione delle successive fasi di liquidazione e pagamento. In tale premessa, avvalorata dal fatto che sono state acquisite dichiarazioni delle P.A. dell'avvenuta registrazione degli impegni di spesa a copertura dei debiti per TARI, la base di calcolo della previsione di accertamento TARI ordinaria (tariffa 2018), a cui applicare la percentuale di svalutazione in conto FCDE, è stata ridotta dell'importo del credito per TARI 2018 relativo alle P.A., pari ad € 19.795.227,00.

Nel FCDE del triennio 2018/2020 sono stati introdotti accantonamenti anche a fronte della previsione di attività di recupero dell'evasione per la TASI, l'imposta di pubblicità e l'imposta di soggiorno. Si tratta di tributi per i quali il 2018 sarà il primo anno di gestione di attività di recupero. Pertanto, mancando una serie storica di dati riferiti ad accertamenti e riscossioni, si è ritenuto di calcolare la quota di accantonamento al fondo ricorrendo alle percentuali di riscossione del recupero evasione ICI – IMU.

Di seguito si riportano i calcoli dimostrativi della quantificazione del FCDE per ciascuna delle categorie di entrate su elencate; in ciascuna scheda è indicata la metodologia di calcolo della media delle riscossioni che è stata prescelta.

CLASSIFICAZIONE ICI - IMU RECUPERO  
TITOLO 1

Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO RE E.F. SUCCESSIVO
2012	3.132.836,09	563.816,95	49.339,27	
2013	2.356.001,92	1.287.874,98	46.722,79	
2014	1.028.274,43	1.005.897,54	7.555,08	
2015	21.797.743,93	0,00	974.793,37	642.829,03
2016	15.466.734,35	0,00	669.534,14	528.123,99
<b>Totale complessivo</b>	<b>43.781.590,72</b>	<b>2.857.589,47</b>	<b>1.747.944,65</b>	<b>1.170.953,02</b>

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
19,57%	37,99%	0,1	313.283,61	61.315,62	1,96%	22,79%
56,65%		0,1	235.600,19	133.459,78	5,66%	
98,56%		0,1	102.827,44	101.345,26	9,86%	
7,42%		0,35	7.629.210,38	566.167,84	2,60%	
7,74%		0,35	5.413.357,02	419.180,35	2,71%	
13,19%			13.694.278,64	1.281.468,85	9,36%	

Media sempl rapp 37,99%  
Rapp % totali 13,19%  
Media sempl pesi 22,79%  
Rapp % totali pesi 9,36%

dr

MAX % RISCOSSIONE 37,99%  
 FCDE A REGIME % 62,01%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO CLASSIFICAZIONE FCDE	BILANCIO PREVISIONE <b>IMU RECUPERO</b>
-----------------------------------	--

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
22.000.000,00	74.000.000,00	40.000.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
13.642.564,59	45.888.626,34	24.804.662,89

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
10.231.923,44	39.005.332,39	23.564.429,74

CLASSIFICAZIONE ICI - IMU SANZIONI  
TITOLO 1

Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO RE E.F. SUCCESSIVO
2012	4.281.800,88	962.481,16	121.260,99	
2013	3.392.328,32	869.260,92	11.754,95	
2014	4.091.399,94	1.013.705,10	92.823,22	
2015	7.444.404,88	0,00	404.507,74	189.196,52
2016	6.787.280,00	0,00	242.702,62	148.003,93
<b>Totale complessivo</b>	<b>25.997.214,02</b>	<b>2.845.447,18</b>	<b>873.049,52</b>	<b>337.200,45</b>

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
25,31%	18,41%	0,1	428.180,09	108.374,22	2,53%	12,64%
25,97%		0,1	339.232,83	88.101,59	2,60%	
27,05%		0,1	409.139,99	110.652,83	2,70%	
7,98%		0,35	2.605.541,71	207.796,49	2,79%	
5,76%		0,35	2.375.548,00	136.747,29	2,01%	
15,60%			6.157.642,62	651.672,42	10,58%	

Media sempl rapp 18,41%  
Rapp % totali 15,60%  
Media sempl pesi 12,64%

dr

Rapp % totali pesi 10,58%

MAX % RISCOSSIONE 18,41%

FCDE A REGIME % 81,59%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%

ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%

ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	<b>IMU SANZIONI</b>

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
11.000.000,00	37.000.000,00	20.000.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
8.974.721,54	30.187.699,73	16.317.675,53

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
6.731.041,16	25.659.544,77	15.501.791,76

CLASSIFICAZIONE TITOLO	TARSU - TARES - TARI 1			
Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO RE E.F.SUCCESSIVO
2012	164.590.753,08	102.460.432,18	5.627.068,43	
2013	244.690.977,33	98.085.502,84	51.136.318,75	
2014	232.740.790,51	80.583.585,23	45.964.861,16	
2015	227.494.580,35	0,00	47.891.017,38	63.109.993,77
2016	228.088.297,97	0,00	94.491.922,87	27.870.881,42
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.097.605.399,24</b>	<b>281.129.520,25</b>	<b>245.111.188,59</b>	<b>90.980.875,19</b>

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
65,67%	56,69%	0,1	16.459.075,31	10.808.750,06	6,57%	53,96%
60,98%		0,1	24.469.097,73	14.922.182,16	6,10%	
54,37%		0,1	23.274.079,05	12.654.844,64	5,44%	
48,79%		0,35	79.623.103,12	38.850.353,90	17,08%	
53,65%		0,35	79.830.904,29	42.826.981,50	18,78%	
56,23%			223.656.259,50	120.063.112,26	53,68%	

Media sempl rapp 56,69%  
 Rapp % totali 56,23%  
 Media sempl pesi 53,96%  
 Rapp % totali pesi 53,68%

dr

MAX % RISCOSSIONE 56,69%

FCDE A REGIME % 43,31%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%

ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%

ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	TARI

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
--------------------------	--------------------------	--------------------------

209.014.006,28

211.144.331,28

211.144.331,28

Previsione TARI al netto crediti relativi alle P.A. € 19.795.227

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

90.516.731,33

91.439.301,35

91.439.301,35

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
67.887.548,50	77.723.406,15	86.867.336,28

**RECUPERO EVASIONE TARSU-TARI-TARES (IMPOSTA + SANZIONI)**

Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO RE E.F. SUCCESSIVO
12.871.243,23	4.087.333,41	57,08	0,00
383.383,40	2.675.642,95	0,00	0,00
7.424.639,10	2.279.359,21	0,00	0,00
39.697.821,50	0,00	0,00	6.672.686,83
45.422.930,83	0,00	2.539.314,54	7.532.019,98
105.800.018,06	9.042.335,57	2.539.371,62	14.204.706,81

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
31,76%	159,87%	0,1	1.287.124,32	408.739,05	3,18%	89,68%
697,90%		0,1	38.338,34	267.564,30	69,79%	
30,70%		0,1	742.463,91	227.935,92	3,07%	
16,81%		0,35	13.894.237,53	2.335.440,39	5,88%	
22,17%		0,35	15.898.025,79	3.524.967,08	7,76%	
24,37%			31.860.189,89	6.764.646,74	21,23%	

Media sempl rapp 159,87%  
 Rapp % totali 24,37%  
 Media sempl pesi 89,68%  
 Rapp % totali pesi 21,23%



MAX % RISCOSSIONE 24,37%  
 FCDE A REGIME % 75,63%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

**RECUPERO EVASIONE TARSU-TARI-TARES (IMPOSTA + SANZIONI)**

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
142.000.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
107.390.641,18	3.403.224,54	3.403.224,54

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
80.542.980,89	2.892.740,86	3.233.063,32

## CALCOLO FCDE SU NUOVE ENTRATE PER RECUPERI EVASIONE TRIBUTARIA

(APPLICANDO LA STESSA % DEL RECUPERO EVASIONE IMU)

### PERCENTUALI RECUPERO EVASIONE IMU:

MAX % RISCOSSIONE	37,99%
FCDE A REGIME %	62,01%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 AL	75,00%
ACCANTONAMENTO FCDE 2019 AL	85,00%
ACCANTONAMENTO FCDE 2020 AL	95,00%

### TASI - RECUPERO EVASIONE

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	TASI - RECUPERO

#### Valori

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
310.058,29	1.240.233,14	1.240.233,14

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
232.543,71	1.054.198,17	1.178.221,49

**PERCENTUALI RECUPERO ICI - IMU SANZIONI:**

MAX % RISCOSSIONE 18,41%

FCDE A REGIME % 81,59%

**TASI - SANZIONI**ESERCIZIO BILANCIO PREVISIONE  
CLASSIFICAZIONE FCDE TASI - SANZIONI**Valori**

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
200.000,00	800.000,00	800.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

163.176,76	652.707,02	652.707,02
------------	------------	------------

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
----------------------	----------------------	----------------------

122.382,57	554.800,97	620.071,67
------------	------------	------------

**PERCENTUALI RECUPERO EVASIONE IMU:**

MAX % RISCOSSIONE	37,99%
FCDE A REGIME %	62,01%

**IMP. PUBBLICITA' - RECUPERO EVASIONE**

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	IMP. PUBBLICITA' - RECUPERO

**Valori**

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
2.000.000,00	2.000.000,00	100.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
1.240.233,14	1.240.233,14	62.011,66

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
930.174,86	1.054.198,17	58.911,07

**PERCENTUALI RECUPERO EVASIONE IMU:**

MAX % RISCOSSIONE	37,99%
FCDE A REGIME %	62,01%

**IMP. SOGGIORNO - RECUPERO EVASIONE**

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	IMP. SOGGIORNO - RECUPERO

**Valori**

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
100.000,00	100.000,00	100.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
62.011,66	62.011,66	62.011,66

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
46.508,74	52.709,91	58.911,07

dr

FCDE CLASSIFICAZIONE TITOLO	FCDE COSAP RECUPERO 3				
Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO E.F.SUCCESSIVO	
2012	7.068.724,86	1.183.850,86	100.692,48		
2013	2.277.915,61	789.011,64	568,57		
2014	5.038.910,47	678.687,14	156.334,25		
2015	6.932.193,39	0,00	0,00		0,00
2016	3.555.272,41	0,00	0,00		0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>24.873.016,74</b>	<b>2.651.549,64</b>	<b>257.595,30</b>		<b>0,00</b>

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
18,17%	13,88%	0,1	706.872,49	128.454,33	1,82%	6,94%
34,66%		0,1	227.791,56	78.958,02	3,47%	
16,57%		0,1	503.891,05	83.502,14	1,66%	
0,00%		0,35	2.426.267,69	-	0,00%	
0,00%		0,35	1.244.345,34	-	0,00%	
11,70%			5.109.168,12	290.914,49	5,69%	

Media sempl rapp 13,88%  
 Rapp % totali 11,70%  
 Media sempl pesi 6,94%  
 Rapp % totali pesi 5,69%

dr

MAX % RISCOSSIONE 13,88%  
 FCDE A REGIME % 86,12%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	<b>COSAP RECUPERO</b>

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
10.140.000,00	10.140.000,00	10.140.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
8.732.444,82	8.732.444,82	8.732.444,82

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
6.549.333,61	7.422.578,10	8.295.822,58

FCDE CLASSIFICAZIONE TITOLO	FCDE FITTI IMMOBILI 3	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO RE E.F.SUCCESSIVO
2012		23.888.000,00	2.845.563,54	3.137.187,27	
2013		25.885.234,08	3.737.555,79	9.209.834,95	
2014		23.855.440,88	367.607,07	11.569.747,13	
2015		25.330.171,25	0,00	12.659.205,88	579.712,05
2016		24.682.398,83	0,00	10.648.034,56	980.906,74
<b>Totale complessivo</b>		<b>123.641.245,04</b>	<b>6.950.726,40</b>	<b>47.224.009,79</b>	<b>1.560.618,79</b>

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
25,05%	44,90%	0,1	2.388.800,00	598.275,08	2,50%	47,29%
50,02%		0,1	2.588.523,41	1.294.739,07	5,00%	
50,04%		0,1	2.385.544,09	1.193.735,42	5,00%	
52,27%		0,35	8.865.559,94	4.633.621,28	18,29%	
47,11%		0,35	8.638.839,59	4.070.129,46	16,49%	
45,08%			24.867.267,02	11.790.500,31	47,41%	

Media sempl rapp 44,90%  
 Rapp % totali 45,08%  
 Media sempl pesi 47,29%  
 Rapp % totali pesi 47,41%

dr



MAX % RISCOSSIONE 47,41%  
 FCDE A REGIME % 52,59%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO CLASSIFICAZIONE FCDE	BILANCIO PREVISIONE FITTI IMMOBILI
-----------------------------------	---------------------------------------

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
24.886.523,10	24.517.890,60	24.532.415,57

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
13.086.892,77	12.893.042,71	12.900.680,85

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
9.815.169,58	10.959.086,30	12.255.646,81

FCDE	FCDE
CLASSIFICAZIONE	RECUPERI DA LOCATARI
TITOLO	3

Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO RE E.F.SUCCESSIVO
2012	8.351.000,00	94.818,43	765.648,80	
2013	6.779.159,27	645.323,50	3.706.264,40	
2014	6.443.041,90	7.820,13	2.851.192,45	
2015	36.304.818,54	0,00	3.698.524,44	113,75
2016	14.713.557,94	0,00	3.646.989,29	251.956,99
<b>Totale complessivo</b>	<b>72.591.577,65</b>	<b>747.962,06</b>	<b>14.668.619,38</b>	<b>252.070,74</b>

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
10,30%	31,11%	0,1	835.100,00	86.046,72	1,03%	24,73%
64,19%		0,1	677.915,93	435.158,79	6,42%	
44,37%		0,1	644.304,19	285.901,26	4,44%	
10,19%		0,35	12.706.686,49	1.294.523,37	3,57%	
26,50%		0,35	5.149.745,28	1.364.631,20	9,27%	
21,58%			20.013.751,89	3.466.261,34	17,32%	

Media sempl rapp 31,11%  
 Rapp % totali 21,58%  
 Media sempl pesi 24,73%  
 Rapp % totali pesi 17,32%

dr

MAX % RISCOSSIONE 31,11%  
 FCDE A REGIME % 68,89%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	<b>RECUPERI DA LOCATARI</b>

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
10.543.629,02	10.700.044,65	9.787.790,57

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
7.263.404,43	7.371.157,66	6.742.714,61

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
5.447.553,33	6.265.484,01	6.405.578,88

FCDE CLASSIFICAZIONE TITOLO	FCDE RECUPERI DIVERSI 3				
Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO E.F.SUCCESSIVO	
2012	4.418.356,93	981.895,46	1.720.564,21		
2013	2.953.772,38	545.691,11	1.116.474,80		
2014	1.708.810,88	763.000,93	888.904,48		
2015	1.514.084,30	242.842,18	710.571,95	145.119,75	
2016	2.259.859,26	0,00	864.285,19	23.638,83	
<b>Totale complessivo</b>	<b>12.854.883,75</b>	<b>2.533.429,68</b>	<b>5.300.800,63</b>	<b>168.758,58</b>	

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
61,16%	65,19%	0,1	441.835,69	270.245,97	6,12%	60,56%
56,27%		0,1	295.377,24	166.216,59	5,63%	
96,67%		0,1	170.881,09	165.190,54	9,67%	
72,55%		0,35	529.929,51	384.486,86	25,39%	
39,29%		0,35	790.950,74	310.773,41	13,75%	
62,26%			2.228.974,27	1.296.913,36	58,18%	

Media sempl rapp 65,19%  
 Rapp % totali 62,26%  
 Media sempl pesi 60,56%  
 Rapp % totali pesi 58,18%

dr

MAX % RISCOSSIONE 65,19%  
 FCDE A REGIME % 34,81%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	RECUPERI DIVERSI

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
2.575.464,10	2.594.668,65	2.603.944,76

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
896.506,97	903.191,99	906.420,96

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
672.380,23	767.713,19	861.099,91

FCDE CLASSIFICAZIONE TITOLO	FCDE RECUPERI IN DANNO 3				
Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO E.F.SUCCESSIVO	
2012	0,00	176.944,43	0,00		
2013	0,00	69.176,49	0,00		
2014	396.351,51	175.022,71	0,00		
2015	3.920.701,15	0,00	0,00	10.850,50	
2016	151.105,31	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.468.157,97</b>	<b>421.143,63</b>	<b>0,00</b>	<b>10.850,50</b>	

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
0,00%	14,81%	0,1	-	17.694,44	0,00%	4,51%
0,00%		0,1	-	6.917,65	0,00%	
44,16%		0,1	39.635,15	17.502,27	4,42%	
0,28%		0,35	1.372.245,40	3.797,68	0,10%	
0,00%		0,35	52.886,86	-	0,00%	
9,67%			1.464.767,41	45.912,04	3,13%	

Media sempl rapp 14,81%  
 Rapp % totali 9,67%  
 Media sempl pesi 4,51%  
 Rapp % totali pesi 3,13%

dr

MAX % RISCOSSIONE 14,81%  
 FCDE A REGIME % 85,19%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	<b>RECUPERI IN DANNO</b>

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
59.846,06	20.000,00	20.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
50.981,82	17.037,65	17.037,65

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
38.236,37	14.482,01	16.185,77

FCDE	FCDE				
CLASSIFICAZIONE	RECUPERO SPESE NOTIFICA SANZIONI CDS				
TITOLO	3				
Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO E.F.SUCCESSIVO	
2012	21.473.675,00	869.294,87	3.863.206,39		
2013	13.473.359,26	1.983.470,99	3.624.787,68		
2014	15.070.000,00	598.100,59	3.719.700,48		
2015	15.660.000,00	0,00	4.674.183,36	18.330,92	
2016	15.554.363,84	0,00	4.712.343,30		0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>81.231.398,10</b>	<b>3.450.866,45</b>	<b>20.594.221,21</b>	<b>18.330,92</b>	

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
22,04%	30,52%	0,1	2.147.367,50	473.250,13	2,20%	30,32%
41,62%		0,1	1.347.335,93	560.825,87	4,16%	
28,65%		0,1	1.507.000,00	431.780,11	2,87%	
29,96%		0,35	5.481.000,00	1.642.380,00	10,49%	
30,30%		0,35	5.444.027,34	1.649.320,16	10,60%	
29,62%			15.926.730,77	4.757.556,25	29,87%	

Media sempl rapp 30,52%  
 Rapp % totali 29,62%  
 Media sempl pesi 30,32%  
 Rapp % totali pesi 29,87%

dr



MAX % RISCOSSIONE 30,52%  
 FCDE A REGIME % 69,48%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	<b>RECUPERO SPESE NOTIFICA SANZIONI CDS</b>

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
15.200.000,00	14.500.000,00	14.500.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
10.561.690,33	10.075.296,69	10.075.296,69

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
7.921.267,74	8.564.002,19	9.571.531,86

FCDE CLASSIFICAZIONE TITOLO	FCDE RECUPERO SU SENTENZE 3				
Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO E.F.SUCCESSIVO	
2012	3.158.174,95	132.843,74	363.147,50		
2013	6.500.000,00	386.287,80	224.948,93		
2014	834.512,35	248.178,74	259.230,53		
2015	2.596.232,33	462.594,16	131.803,46	275.947,58	
2016	770.106,75	0,00	215.617,14	271.022,76	
<b>Totale complessivo</b>	<b>13.859.026,38</b>	<b>1.229.904,44</b>	<b>1.194.747,56</b>	<b>546.970,34</b>	

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
15,70%	36,53%	0,1	315.817,50	49.599,12	1,57%	42,44%
9,40%		0,1	650.000,00	61.123,67	0,94%	
60,80%		0,1	83.451,24	50.740,93	6,08%	
33,52%		0,35	908.681,32	304.620,82	11,73%	
63,19%		0,35	269.537,36	170.323,97	22,12%	
21,44%			2.227.487,41	636.408,51	28,57%	

Media sempl rapp 36,53%  
 Rapp % totali 21,44%  
 Media sempl pesi 42,44%  
 Rapp % totali pesi 28,57%

dr

MAX %  
RISCOSSIONE 42,44%  
FCDE A REGIME % 57,56%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	<b>RECUPERO SU SENTENZE</b>

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
719.483,88	719.483,88	719.483,88

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
539.612,91	611.561,30	683.509,68

FCDE	FCDE				
CLASSIFICAZIONE	SANZIONI CODICE STRADA				
TITOLO	3				
Etichette di riga	Somma di Accertato CO	Somma di Incassato RE	Somma di Incassato CO	Somma di INCASSATO E.F.SUCCESSIVO	
2012	84.250.000,00	9.433.600,68	31.142.890,97		
2013	77.004.353,49	12.322.441,08	17.693.211,39		
2014	80.000.000,00	10.741.861,62	16.796.185,88		
2015	90.564.000,00	0,00	18.789.934,46	287.834,85	
2016	78.849.266,27	0,00	15.856.656,36		0,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>410.667.619,76</b>	<b>32.497.903,38</b>	<b>100.278.879,06</b>	<b>287.834,85</b>	

MEDIE SEMPLICI		PESI	ACCERTAMENTI PONDERATI	INCASSI PONDERATI	MEDIE PONDERATE	
48,16%	32,55%	0,1	8.425.000,00	4.057.649,17	4,82%	26,57%
38,98%		0,1	7.700.435,35	3.001.565,25	3,90%	
34,42%		0,1	8.000.000,00	2.753.804,75	3,44%	
21,07%		0,35	31.697.400,00	6.677.219,26	7,37%	
20,11%		0,35	27.597.243,19	5.549.829,73	7,04%	
32,40%			83.420.078,54	22.040.068,15	26,42%	

Media sempl rapp 32,55%  
 Rapp % totali 32,40%  
 Media sempl pesi 26,57%  
 Rapp % totali pesi 26,42%

dr

MAX % RISCOSSIONE 32,55%  
 FCDE A REGIME % 67,45%

ACCANTONAMENTO FCDE 2018 75,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2019 85,00%  
 ACCANTONAMENTO FCDE 2020 95,00%

ESERCIZIO	BILANCIO PREVISIONE
CLASSIFICAZIONE FCDE	<b>SANZIONI CODICE STRADA</b>

Somma di PREVISIONE 2018	Somma di PREVISIONE 2019	Somma di PREVISIONE 2020
90.041.000,00	100.041.000,00	100.040.000,00

PREVISIONE FCDE A REGIME 2018	PREVISIONE FCDE A REGIME 2019	PREVISIONE FCDE A REGIME 2020
60.734.576,23	67.479.789,66	67.479.115,13

PREVISIONE FCDE 2018	PREVISIONE FCDE 2019	PREVISIONE FCDE 2020
45.550.932,17	57.357.821,21	64.105.159,38

Il totale degli stanziamenti iscritti a Fondo crediti dubbia esigibilità, in ciascuna annualità del bilancio di previsione 2018/2020, è il seguente:

	<b>FCDE 2018</b>	<b>FCDE 2019</b>	<b>FCDE 2020</b>
IMU RECUPERO	10.231.923,44	39.005.332,39	23.564.429,74
IMU SANZIONI	6.731.041,16	25.659.544,77	15.501.791,76
TARI	67.887.548,50	77.723.406,15	86.867.336,28
TARI RECUPERO	80.542.980,89	2.892.740,86	3.233.063,32
TASI RECUPERO	232.543,71	1.054.198,17	1.178.221,49
TASI SANZIONI	122.382,57	554.800,97	620.071,67
PUBBLICITA' RECUPERO	930.174,86	1.054.198,17	58.911,07
SOGGIORNO RECUPERO	46.508,74	52.709,91	58.911,07

**TOTALE FCDE TITOLO 1                    166.725.103,87      147.996.931,40      131.082.736,41**

COSAP RECUPERO	6.549.333,61	7.422.578,10	8.295.822,58
FITTI IMMOBILI	9.815.169,58	10.959.086,30	12.255.646,81
RECUPERI DA LOCATARI	5.447.553,33	6.265.484,01	6.405.578,88
RECUPERI DIVERSI	672.380,23	767.713,19	861.099,91
RECUPERI IN DANNO	38.236,37	14.482,01	16.185,77
RECUPERO SPESE NOTIFICA SANZIONI CDS	7.921.267,74	8.564.002,19	9.571.531,86
RECUPERO SU SENTENZE	539.612,91	611.561,30	683.509,68
SANZIONI CODICE STRADA	45.550.932,17	57.357.821,21	64.105.159,38

**TOTALE FCDE TITOLO 3                    76.534.485,94      91.962.728,29      102.194.534,86**

	<b>FCDE 2018</b>	<b>FCDE 2019</b>	<b>FCDE 2020</b>
<b>TOTALE FCDE</b>	<b>243.259.589,80</b>	<b>239.959.659,69</b>	<b>233.277.271,27</b>

Alla Missione 20 *Fondi e accantonamenti* sono iscritti, inoltre, i seguenti ulteriori Fondi:

- Fondo per differenziale su flussi prodotti derivati: a tale fondo in ciascun esercizio finanziario in cui lo scambio di flussi di cassa è positivo per il Comune, viene accantonato il differenziale a favore dell'Ente. Tale accantonamento costituirà copertura finanziaria per gli esercizi in cui lo scambio di flussi è previsto essere negativo per l'Ente, ovvero a copertura degli oneri derivanti da eventuali operazioni di estinzione anticipata. Nel bilancio 2018/2020 il Fondo si genera nelle annualità 2018 (€2.563.594,82) e 2019 (€1.021.505,21), mentre nel 2020 – come esplicitato nel successivo paragrafo "*Gestione del debito*" - il differenziale dei flussi in entrata ed uscita è negativo per l'Ente (€703.049,45) ed è previsto il primo esborso a fronte delle operazioni in derivati tuttora esistenti (con UBS e con Deutsche Bank – Intesa San Paolo).

Il 2020 è il primo anno in cui, a fronte di tali operazioni, è previsto un differenziale di flussi complessivamente negativo per il Comune. Dal 2018 al 2035 sono previsti i seguenti differenziali, per effetto dello scambio previsto nei contratti:

Anno	Differenziali attesi	
2018	2.563.594,82	Importo accantonato al Fondo 2018 differenziale flussi prodotti derivati
2019	1.021.505,22	Importo accantonato al Fondo 2019 differenziale flussi prodotti derivati
2020	-703.049,44	Importo finanziato nel bilancio 2020
2021	-2.659.971,27	
2022	-4.603.355,38	
2023	-6.528.485,56	
2024	-11.196.659,11	
2025	-14.606.968,90	
2026	-6.791.131,18	
2027	-8.025.771,64	
2028	-9.206.497,22	
2029	-10.506.631,00	
2030	-11.883.571,54	
2031	-13.221.414,32	
2032	-14.565.591,90	
2033	-16.118.475,52	
2034	-17.878.577,60	
2035	-29.321.448,98	
<b>totale</b>	<b>-174.232.500,52</b>	

con una previsione totale di futuri esborsi di € 177.817.600,56, dal 2020 al 2035.

Nel piano di riequilibrio finanziario riformulato con deliberazione consiliare n. 3/2018, nell'ambito della riedizione del riaccertamento straordinario all'1/1/2015 prescritta dalla deliberazione della Corte dei Conti n. 240/2017, è stato introdotto nel risultato di amministrazione all'1/1/2015 e, conseguentemente, al 31/12 degli esercizi 2015, 2016, 2017 (*risultato presunto*) anche un Fondo per fronteggiare i rischi da operazioni in derivati. Tale Fondo al 31/12/2017, nell'ambito del risultato di amministrazione presunto allegato al bilancio di previsione, è pari all'importo totale dei futuri esborsi previsti (€ 177.817.600,56).

- Fondo per rinnovi contrattuali del personale dipendente: Il principio contabile della competenza finanziaria prevede, al punto 5.2, che la spesa derivante dal rinnovo contrattuale del personale

dipendente sia imputata nell'esercizio in cui è firmato il contratto collettivo nazionale. Per motivi prudenziali e di tutela degli equilibri futuri, il principio suggerisce di accantonare annualmente, nelle more della firma del contratto, il relativo onere da stanziare in un apposito fondo. A seguito della sottoscrizione, in data 21/02/2018, dell'ipotesi di CCNL 2016/2018 del personale del comparto funzioni locali, la relativa spesa è stata stanziata ai competenti capitoli relativi agli arretrati 2016 e 2017, e alla retribuzione tabellare che è stata aggiornata dal Servizio Amministrazione Economica del Personale alle nuove previsioni contrattuali. Per tale motivo il fondo, che era valorizzato nella precedente programmazione 2017/2019, è stato azzerato. L'importo accantonato nel 2017 potrà essere svincolato in sede di rendiconto 2017.

- Fondo per passività società partecipate: E' stato stanziato nell'annualità 2018 fondo di € 30.399.736,00 in base alle indicazioni formulate dal Servizio Partecipazioni, con note PG 267319 e 310189/2018.

Il fondo in questione si riferisce per € 1.905.314,00 alla partecipazione del Comune in C.A.A.N. s.c.p.a.: il valore è calcolato applicando al risultato di esercizio negativo 2016 di € 2.709.106,00 (desunto, dal Servizio Partecipazioni, dal progetto di bilancio 2016 approvato dal CdA) la percentuale di partecipazione comunale del 70,33%.

Ulteriore quota di € 98.836,00 è riferita alla partecipazione in CEINGE (perdita 2016 non ripianata di € 1.002.391,00 a fronte di una perdita totale 2016 di € 1.445.422,00; quota di partecipazione comunale: 9,86%).

L'accantonamento più rilevante, di € 28.395.586,00, è riferito alla Napoli Holding s.r.l., titolare della partecipazione totalitaria nella società di trasporto pubblico locale ANM s.p.a.

Per tale partecipazione, non essendo ancora approvato il bilancio consolidato 2016, il Servizio partecipazioni ha fatto riferimento al dato preconsuntivo considerato ai fini della redazione del Bilancio consolidato 2016 del Comune di Napoli, integrandolo con il più recente preconsuntivo di ANM, approvato con determina dell'Amministratore Unico n. 14 del 22/12/2017 in cui si prevede una perdita di esercizio 2016 pari a € 67.697.779. In tale documento l'organo amministrativo ha ritenuto di non poter redigere il bilancio in ipotesi di continuità e ha determinato notevoli svalutazioni e variazioni di stima per € milioni 40,7. Risulta quindi che la perdita di esercizio prevista sia notevolmente condizionata da poste figurative non obbligatorie e, in tale considerazione, il Servizio Partecipazioni ha operato un consolidamento tra i dati preconsuntivi di Napoli Holding e quelli di ANM, neutralizzando le poste figurative e rideterminando il risultato negativo 2016 in € 28.395.586,00 da accantonare interamente a Fondo passività partecipate in ragione della partecipazione totalitaria.

Per quanto riguarda le annualità successive al 2018, il Servizio Partecipazioni con la nota PG 310189/2018 ha comunicato l'art. 21 comma 1 D.Lgs. 175/2016 non prevede esplicitamente accantonamenti su annualità successive alla prima nell'ambito del bilancio triennale, riferendosi esclusivamente al risultato di esercizio negativo<sup>1</sup>.

Nel precedente bilancio 2017/2019, nell'annualità 2019, era stato iscritto fondo per € 7milioni, quantificata all'epoca dal servizio partecipazioni sulla base dei valori previsionali del piano di stabile risanamento di ANM approvato con deliberazione consiliare n. 23/2017. Nella citata nota PG

---

<sup>1</sup> Art. 21 comma 1 D.Lgs. 176/2016: *Nel caso in cui società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali comprese nell'elenco di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, presentino un risultato di esercizio negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti, che adottano la contabilità finanziaria, accantonano nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione.*



310189/2018, con riferimento al bilancio 2018/2020, il servizio Partecipazioni riferisce, oltre alla facoltatività di tale posta nel pluriennale, anche che il piano di risanamento di ANM è ad oggi confluito in una procedura concordataria, a seguito di deposito di richiesta prenotativa di concordato in bianco ai sensi della l.fall. presso il Tribunale di Napoli, in data 22/12/2017 e che tale circostanza rende impossibile formulare ad oggi una nuova previsione sul 2019.

Per le altre società partecipate (ASIA, GESAC, Mostra d'Oltremare, Napoli Servizi) il Servizio Partecipazioni ha rilevato risultati economici 2016 positivi, con conseguente esonero da accantonamento al fondo per passività partecipate.

Uguualmente il Servizio, in base alla normativa vigente, ha comunicato come non dovuto l'accantonamento 2016 per le società in liquidazione (ACN s.r.l., Bagnolifutura s.p.a., Elpis s.r.l., Napoli Sociale s.p.a., Si.Re.Na s.c.p.a., Terme di Agnano s.p.a.).

- Fondo rischi passività potenziali: Nel Piano di riequilibrio pluriennale, riformulato con deliberazione di C.C. n. 3/2018, in esecuzione della delibera n. 240/2017 della Sezione Regionale di Controllo, è stato quantificato il "Fondo rischi e spese", previsto dal Principio contabile della competenza finanziaria (par. 5.2 lettera h) a presidio del rischio di soccombenza nel contenzioso in essere. Tale Fondo è stato valorizzato all'1/1/2015, in aumento del maggior disavanzo di amministrazione da riaccertamento straordinario, ed aggiornato alle successive date di chiusura degli esercizi finanziari 2015, 2016, 2017. Nella quantificazione del Fondo Rischi al 31/12/2017, e quindi nella determinazione del risultato di amministrazione presunto a tale data, si è tenuto conto delle relazioni dell'Avvocatura Comunale aggiornate al gennaio 2018. Considerata la prossimità di tale aggiornamento con la predisposizione del bilancio di previsione 2018, il Fondo rischi quantificato al 31/12/2017 non viene integrato nella previsione 2018.

## RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Campania, con la delibera n. 240/2017, ha prescritto al Comune la riedizione del riaccertamento straordinario all'1/1/2015 avendo rilevato la mancata appostazione in tale sede dei seguenti Fondi:

- o *Fondo destinato alla restituzione dell'anticipazione ottenuta dal fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria dell'ente*
- o *Fondo rischi, al fine di garantire la sana gestione finanziaria e prevenire pratiche lesive del principio della previa copertura e dell'equilibrio dinamico del bilancio.*

La Sezione ha prescritto, inoltre, di considerare i necessari aggiustamenti negli esercizi successivi, per gli effetti che su questi si dovranno produrre in conseguenza degli obblighi di finanziamento dell'eventuale disavanzo di amministrazione.

In ottemperanza a tali prescrizioni, il Comune nella riformulazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 3/2018, ha tenuto conto degli effetti delle modifiche apportate al risultato di amministrazione a seguito della riedizione del riaccertamento straordinario e ha rielaborato le tabelle di dimostrazione dei risultati di amministrazione all'1/1/2015, 31/12/2015, 31/12/2016 e 31/12/2017 (dati di prechiusura).

A seguito di tale riedizione, il Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017, come risulta anche dallo specifico allegato previsto dal D.Lgs. 118/2011, risulta il seguente:

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>		
FONDO DI CASSA 1/01/2017	(+)	174.600.577,28
RISCOSSIONI	(+)	2.675.663.552,17
PAGAMENTI	(-) -	2.794.869.091,95
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE		55.395.037,50
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.276.043.929,06
RESIDUI PASSIVI	(-) -	1.697.892.568,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	(-) -	14.564.116,97
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE	(-) -	211.435.481,22
SALDO FINANZIARIO AL 31/12/2017 (DATI PRECHIUSURA)		<b>1.352.151.762,24</b>
<b>ACCANTONAMENTI E VINCOLI:</b>		
FONDI ACCANTONATI - ACCANTONAMENTO FCDE	(-) -	1.757.990.986,94
ALTRI FONDI ACCANTONATI	(-) -	1.000.000,00
FONDI VINCOLATI	(-) -	626.442.823,43
FONDO DI ROTAZIONE	(-) -	181.274.699,62
FONDO RISCHI	(-) -	531.751.831,37
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>	<b>-</b>	<b>1.690.913.541,62</b>

E' in corso la revisione dei residui preliminare al rendiconto della gestione 2017, e pertanto si è fatto riferimento alla recente ricognizione svolta in occasione della riformulazione del piano di riequilibrio.

Il piano di riequilibrio finanziario pluriennale riformulato, nell'ambito della programmazione finanziaria a valere sulla nuova durata del piano stesso, ha previsto per le annualità 2018, 2019, 2020 il recupero delle seguenti quote di disavanzo:

	<b>E.F. 2018</b>	<b>E.F. 2019</b>	<b>E.F. 2020</b>
Totale quota annua di disavanzo da recuperare	133.000.000,00	122.000.000,00	170.000.000,00

## FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI

Nella annualità 2018, le spese del Titolo II sono finanziate con il ricorso alle seguenti fonti di finanziamento:

TRASFERIMENTI STATALI / REGIONALI	€ 604.611.007,67
BILANCIO COMUNALE (ENTRATE DA ONERI CONCESSIONI/CONDONO)	€ 7.186.020,00
QUOTE DI PRESTITI FLESSIBILI STIPULATI IN PRECEDENTI ANNUALITA'	€ 50.061.322,44

Gli investimenti finanziati da entrate a destinazione vincolata sono i seguenti:

INVESTIMENTI FINANZIATI DA ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA	2018	2019	2020
RIQUALIFICAZIONE DI CORSO SECONDIGLIANO	3.440.925,59	0,00	0,00
INTERVENTI DI EDILIZIA RESIDENZIALE ED URBANIZZAZIONI CONTRATTO DI QUARTIERE II PIANURA	500.000,00	0,00	0,00
PROGRAMMA DI RECUPERO URBANO DI PONTICELLI - FINANZ.DA SOGGETTI PRIVATI A SEGUITO ALIENAZIONE AREE DI PERTINENZA COMUNALE	1.000.000,00	5.000.000,00	9.198.899,34
PROGRAMMA DI RECUPERO URBANO DI SOCCAVO e POGGIOREALE - FINANZ.DA SOGGETTI PRIVATI A SEGUITO ALIENAZIONE AREE DI PERTINENZA COMUNALE	3.000.000,00	10.000.000,00	26.667.488,35
TRASFERIMENTI DI CAPITALE AD IMPRESE PER INTERVENTI IMPRENDITORIALI IN AREE DI DEGRADO URBANO -	80.000,00	20.000,00	20.000,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE PER INTERVENTI A FAVORE DI IMPRESE IN FASE DI START-UP ATTRAVERSO LA COSTITUZIONE DI UN FONDO DI GARANZIA -	55.000,00	5.000,00	0,00
INTERVENTI PER LO SVILUPPO IMPRENDITORIALE IN AREE DI DEGRADO URBANO -	55.000,00	5.000,00	0,00
METROPOLITANA DI NAPOLI LINEA 1 TRATTA DANTE-GARIBALDI-CENTRO DIREZIONALE - FINANZ.STATALE LEGGE OBIETTIVO VINCOLO (COFINANZ.POR CAMPANIA)	6.636.350,00	0,00	0,00
INTERVENTI EMERGENZA SOTTOSUOLO - RISANAMENTO IGIENICO SANITARIO E IDROGEOLOGICO DEL VALLONE SAN ROCCO STRALCIO 48	250.000,00	0,00	0,00
RESTART SCAMPIA : DA MARGINE URBANO A CENTRO DELL'AERA METROPOLITANA - FINANZIAMENTO FONDO PER L'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INTERVENTO PER LA RIQUALIFICAZIONE DELLE PERIFERIE	5.894.000,00	6.162.171,00	0,00

PUMS: SVILUPPO E VAS - FINANZIATO DA FONDO PER L'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA STRAORDINARIO DI INTERVENTO PER LA RIQUALIFICAZIONE DELLE PERIFERIE - RESTART SCAMPIA -	20.000,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO DI CAPITALI PROGETTO SIRENA PER RECUPERO ED IL RESTAURO -	35.000,00	35.000,00	0,00
LINEA 1 METROPOLITANA TRATTA CENTRO DIREZIONALE - CAPODICHINO - FINANZIAMENTO MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI LEGGE 98 DEL 09.08.2003	26.160.000,00	30.150.000,00	33.800.000,00
ARREDI ED ATTREZZATURE PER L'ESERCIZIO DELLA NUOVA SEDE DI SCAMPIA FACOLTA' DI MEDICINA E CHIRURGIA UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI - FINANZIAMENTO ACCORDO DI PROGRAMMA DELIBERA CIPE TRAMITE REGIONE	6.000.000,00	2.000.000,00	0,00
TRASFERIMENTI ALLA A.N.M. QUALE SOGGETTO ATTUATORE PROGETTO `NAUSICA` - FINANZIAMENTO MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI	3.600.000,00	0,00	0,00
PROGETTO TERRITORIALE INTEGRATO PER LA RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA VERGINI - SANITA' A NAPOLI - INCARICHI DI PROGETTAZIONE	0,00	0,00	0,00
GRANDE PROGETTO DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DELL'AREA E DEI BENI CULTURALI ED ARCHITETTONICI DELLA MOSTRA D'OLTREMARE - FINANZ. FESR 2007-2013 ASSE1 OB.OP.1 G	17.973.200,00	0,00	0,00
CHIUSURA ANELLO LINEA 1 METROPOLITANA DI NAPOLI TRATTA CDN/CAPODICHINO (opere complementari impermeabilizzazione ottemperanza delibera CIPE 88/2013)	25.500.000,00	20.000.000,00	0,00
GRANDE PROGETTO COMPLETAMENTO DELLE OPERE CIVILI E REALIZZAZIONE DELLE OPERE TECNOLOGICHE DELLA LINEA 1 DELLA METROPOLITANA DI NAPOLI TRATTA DANTE-MUNICIPIO-GARIBALDI-CENTRO DIREZIONALE - FINANZ. POR FESR CAMPANIA 2007/13 - ASSE 4.	4.812.000,00	4.812.000,00	57.334.560,00
COMPLETAMENTO LINEA 6 DELLA METROPOLITANA DI NAPOLI MOSTRA-MUNICIPIO, LOTTO SAN PASQUALE (stazione esclusa) - MUNICIPIO (stazione inclusa) QUOTA FSC ENTRATA	29.131.196,09	4.876.508,48	0,00
COMPLETAMENTO LINEA 6 METROPOLITANA DI NAPOLI MOSTRA-MUNICIPIO, LOTTO SAN PASQUALE (stazione esclusa) - MUNICIPIO (stazione inclusa) QUOTA POC	4.000.000,00	0,00	0,00

TRASFERIMENTO FONDI COMMISSARIO DI GOVERNO BONIFICA BAGNOLI E NAPOLI ORIENTALE	1.187.850,87	1.187.850,87	1.187.850,87
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E BONIFICA DELLE AREE COMPRESI NEL SIN DI NAPOLI ORIENTALE - APQ DEL 15.11.2007	4.213.554,96	4.213.554,96	4.213.554,96
REALIZZAZIONE DI UNA PISCINA NEL PARCO DI VIA NICOLARDI	1.500.000,00	0,00	0,00
REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE DI CUI ALL'ART. 32 D.Lvo 163/2006	332.262,10	0,00	0,00
INTERVENTI SUL CAMPANILE DELL'ANNUNZIATA - FINANZIAMENTO DA PRIVATI DERIVANTE DA CREDITO D'IMPOSTA PER FAVORIRE LE EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA ` ART BONUS` AI SENSI DEL D.L. 31 MAGGIO 2014 N. 83	250.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI SULLA FONTANA DEL SEBETO - FINANZIAMENTO DA PRIVATI DERIVANTE DA CREDITO D'IMPOSTA PER FAVORIRE LE EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA ` ART BONUS` AI SENSI DEL D.L. 31/5/2014 N. 83	90.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI CHIESA DI SAN GIUSEPPE DELLE SCALZE A PONTECORVO - FINANZIAMENTO DA PRIVATI DERIVANTE DA CREDITO D'IMPOSTA PER FAVORIRE LE EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA ` ART BONUS` AI SENSI DEL D.L. 31 MAGGIO 2014 N. 83	500.000,00	500.000,00	500.000,00
INTERVENTI CHIESA DEI SANTI COSMA E DAMIANO A SECONDIGLIANO- FINANZIAMENTO DA PRIVATI DERIVANTE DA CREDITO D'IMPOSTA PER FAVORIRE LE EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA ` ART BONUS` AI SENSI DEL D.L.31 MAGGIO 2014 N. 83	200.000,00	300.000,00	200.000,00
INTERVENTI GUGLIA DI PIAZZA DEL GESU' - FINANZIAMENTO DA PRIVATI DERIVANTE DA CREDITO D'IMPOSTA PER FAVORIRE LE EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA ` ART BONUS` AI SENSI DEL D.L. 31/5/14 N. 83	500.000,00	500.000,00	500.000,00
INTERVENTI COMPLESSO SAN GIOACCHINO A PONTENUOVO - FINANZIAMENTO DA PRIVATI DERIVANTE DA CREDITO D'IMPOSTA PER FAVORIRE LE EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA ` ART BONUS` AI SENSI DEL D.L.31 MAGGIO 2014 N. 83	500.000,00	500.000,00	500.000,00

INTERVENTI REAL ALBERGO DEI POVERI - FINANZIAMENTO DA PRIVATI DERIVANTE DA CREDITO D'IMPOSTA PER FAVORIRE LE EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA `ART BONUS` AI SENSI DEL D. L. 31 MAGGIO 2014 N. 83	1.000.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00
INTERVENTI VILLA EBE - FINANZIAMENTO DA PRIVATI DERIVANTE DA CREDITO D'IMPOSTA PER FAVORIRE LE EROGAZIONI LIBERALI A SOSTEGNO DELLA CULTURA `ART BONUS` AI SENSI DEL D. L. 31 MAGGIO 2014 N. 83	1.365.448,98	1.500.000,00	2.634.551,02
RIQUALIFICAZIONE DI UN'AREA DA DESTINARE ALLE ATTIVITA' SPORTIVE NEL QUARTIERE DI SECONDIGLIANO IN PROSSIMITA' DELLE COSIDDETTE `CASE CELESTI` -	25.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI L. 266/97 EX ART. 72 L. 289/02 -	305.000,00	340.000,00	340.000,00
GRANDE PROGETTO `CENTRO STORICO DI NAPOLI, VALORIZZAZIONE DEL SITO UNESCO - FINANZIAMENTO CON FONDI POR FESR 2007/2013 ASSE 6 OBIETTIVO 6.2 -	42.149.513,60	0,00	0,00
PIANO OPERATIVO INFRASTRUTTURE FSC 2014/2020 (FONDO SVILUPPO E COESIONE) METROPOLITANA DI NAPOLI LINEA 1 - COMPLETAMENTO DELLA TRATTA DANTE - GARIBALDI - CDN	119.530.000,00	9.370.000,00	0,00
PIANO OPERATIVO INFRASTRUTTURE FSC 2014/2020 (FONDO SVILUPPO E COESIONE) METROPOLITANA DI NAPOLI LINEA 6 - COMPLETAMENTO DELLA TRATTA MERGELLINA - MUNICIPIO	57.000.000,00	57.800.000,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE CORSO UMBERTO I CON REALIZZAZIONE PERCORSO CICLABILE NELL'AMBITO DEL `PROGRAMMA MOBILITA' SOSTENIBILE AZIONE INTEGRATA A SOSTEGNO DELLA MOBILITA' CICLABILE PER SPOSTAMENTI CASA-SCUOLA` - FINANZIATO DA M.A.T.T.M. D. M.E 282/2017	695.272,62	0,00	0,00
CONCORSO RENDI PIU' SICURO IL TRAGITTO CASA-SCUOLA NELL'AMBITO DEL `PROGRAMMA MOBILITA' SOSTENIBILE AZIONE INTEGRATA A SOSTEGNO DELLA MOBILITA' CICLABILE PER SPOSTAMENTI CASA-SCUOLA` - FINANZIATO M.A.T.T.M. D.M. 282/2017	200.000,00	0,00	0,00
DA CITTA' METROPOLITANA FINANZIAMENTO PER ACQUISTO ATTREZZATURE, MACCHINARI E MEZZI DI PROTEZIONE CIVILE -	100.955,00	0,00	0,00

ACQUISIZIONE AREE E INDENNIZZI PER L'INTERVENTO DI COMPLETAMENTO DEL COLLETTAMENTO DELLE ACQUE PIOVANE E DELLE FOGNATURE DI CHIAIANO - CAMALDOLI (A TOTALE CARICO DEL MINISTERO)	836.136,10	0,00	0,00
CHIUSURA ANELLO LINEA 1 METROPOLITANA DI NAPOLI TRATTA CENTRO DIREZIONALE/ CAPODICHINO (1°STRALCIO) - FINANZ.STATALE	53.840.000,00	61.050.000,00	55.000.000,00
COMPLETAMENTO LINEA 1 METROPOLITANA DI NAPOLI, IN PARTICOLARE TRATTA DANTE - GARIBALDI FINANZIAMENTO MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI DI CUI ALLA LEGGE 164/2014 ART 3-	60.000.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI PRIORITARI SUL BACINO AFFERENTE IL COLLETTORE ARENA S. ANTONIO LOTTO E - LOCALITA' CASE PUNTELLATE	3.700.000,00	0,00	0,00
INTERVENTI DI COMPENSAZIONE AMBIENTALE AFFERENTI IL CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE DI CUI ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA DELL'8 APRILE 2009 (Art. 3. comma 2 dl n. 196/2010 convertito nella legge 1/2011)	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
REALIZZAZIONE DI UN IMPIANTO DI COMPOSTAGGIO DI CIRCA 40.000 TON/ANNO NELL'AREA DEL DEPURATORE DI NAPOLI EST IN VIA DE ROBERTO -	1.428.112,16	21.227.887,84	0,00
LAVORI DI RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL REAL ALBERGO DEI POVERI : STRALCIO LIVELLO 1 DEI VOLUMI POSTICI (EX SEDE POLIZIA LOCALE) DESTINATO A CENTRO DI ACCOGLIENZA SENZA FISSA DIMORA - STRACIO SPAZIO DOCCE NELL'AMBITO DEL PROGETTO RESTITUIRE LA DIGNITA' -	73.731,79	0,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - RIQUALIFICAZIONE NAPOLI EST 2.0 INTERVENTI INFRASTRUTTURALI CON SISTEMAZIONE AREE VERDI E REALIZZAZIONE TRAM O BRT -	6.000.000,00	10.000.000,00	12.000.000,00
PATTO PER NAPOLI - FORNITURA DI ATTREZZATURE PER L'IGIENE E LA RACCOLTA DIFFERENZIATA NEL CENTRO STORICO UNESCO - OTTIMIZZAZIONE DEI SERVIZI DI IGIENE E RACCOLTA DEI RIFIUTI -	5.000.000,00	0,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - LA CITTA' VERTICALE - COMPLETAMENTO LAVORI E COLLEGAMENTO MONTE ECHIA CON SANTA LUCIA (EX RIQUALIFICAZIONE DEI PERCORSI PEDONALI TRA LA COLLINA ED IL MARE)	2.522.715,74	0,00	0,00



REIMP 2018 IMPPP. 4808, 4815, 4912/17 e 5374/17 - PATTO PER NAPOLI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE SCUOLE - RIQUALIFICAZIONE, ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO -	14.152.598,00	15.000.000,00	10.000.000,00
PATTO PER NAPOLI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI PUBBLICI ISTITUZIONALI - RIQUALIFICAZIONE, ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO -	2.500.000,00	0,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - PARCO DELLA MARINELLA - REALIZZAZIONE PARCO URBANO -	2.500.000,00	0,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - PARCO ARCHEOLOGICO DI PIAZZA MUNICIPIO - REALIZZAZIONE PARCO ARCHEOLOGICO DELLA METROPOLITANA LINEA 1 A PIAZZA MUNICIPIO	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - ACQUISTO HARDWARE - POTENZIAMENTO DELLA CAPACITA' AMMINISTRATIVA: ACQUISTO HD E SW A SUPPORTO DEGLI UFFICI COMUNALI IMPEGNATI NELLA REALIZZAZIONE DEL PATTO -	49.880,24	18.000,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI PUBBLICI ISTITUZIONALI - GALLERIA VITTORIA -	1.600.000,00	0,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI PUBBLICI ISTITUZIONALI - PIAZZA DANTE N. 79, T , I, II E III PIANO (EX ANAGRAFE)	150.000,00	450.000,00	2.400.000,00
PATTO PER NAPOLI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI PUBBLICI ISTITUZIONALI - RESTAURO PALAZZO SAN GIACOMO -	200.000,00	500.000,00	1.850.000,00
PATTO PER NAPOLI - RESTART SCAMPIA DA PERIFERIA A CENTRO DELLA CITTA' METROPOLITANA - PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE ERP, INFRASTRUTTURE E VERDE	10.300.000,00	19.700.000,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI PUBBLICI ISTITUZIONALI - HOTEL TIBERIO -	100.000,00	250.000,00	2.300.000,00
PATTO PER NAPOLI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI PUBBLICI ISTITUZIONALI - ARCHIVIO PIAZZA GIOVANNI XXIII	100.000,00	200.000,00	1.600.000,00
PATTO PER NAPOLI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI PUBBLICI ISTITUZIONALI - RESTAURO ARCHIVIO VIA PONTENUOVO	60.000,00	200.000,00	970.000,00

PATTO PER NAPOLI - LA CITTA' VERTICALE - RIQUALIFICAZIONE DEI PERCORSI PEDONALI TRA LA COLLINA ED IL MARE	2.477.284,26	2.500.000,00	2.500.000,00
PATTO PER NAPOLI - LINEA 1 PROGETTAZIONE, COSTRUZIONE, FORNITURA, COLLAUDO E IMMISSIONE IN RETE DI 2 ELETTROTRENI	1.000.000,00	1.000.000,00	16.000.000,00
PATTO PER NAPOLI - LINEA 1 REALIZZAZIONE TRATTA CAPODICHINO - DI VITTORIO (STAZIONE DI CAPODICHINO ESCLUSA) - LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA M1	0,00	17.480.000,00	12.000.000,00
PATTO PER NAPOLI - AMPLIAMENTO DEPOSITO MEZZI E OFFICINA DI MANUTENZIONE DELLA LINEA 1 LOCALITA' PISCINOLA - LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA M1 -	1.000.000,00	9.000.000,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - SECONDA USCITA DELLA STAZIONE MATERDEI DELLA LINEA 1 NEL QUARTIERE SANITA' - LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA M1	600.000,00	5.000.000,00	1.300.000,00
PATTO PER NAPOLI - OPERE DI COMPLETAMENTO LINEA 6 TRATTA MERGELLINA - MUNICIPIO - LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA M6 -	0,00	0,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - LINEA 6 COMPLETAMENTO TRATTA MOSTRA - ARSENALE - PROGETTAZIONE DEL DEPOSITO OFFICINA DI VIA CAMPEGNA - LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA M6	9.500.000,00	0,00	0,00
PATTO PER NAPOLI - INCENTIVAZIONE AGLI INTERVENTI DI EDILIZIA PRIVATA NEL CENTRO STORICO UNESCO -	4.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
REIMP. IMP. 5186/17 , 5187/17 POTENZIAMENTO HD E SW POR FESR 2014/2020 -	32.000,00	20.200,00	0,00
RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA FOGNARIO DI SAN GIOVANNI - FINANZIATO DA RISORSE POR FESR 2014-2020	12.136.921,00	0,00	0,00
POC METRO 2014 - 2020 AMBITO 1 - ITS PER IL LUNGOMARE DI NAPOLI TRATTO COMPRESO TRA PIAZZA VITTORIA E IL MOLOSIGLIO -	300.000,00	0,00	0,00
POC METRO 2014 - 2020 AMBITO 1 POTENZIAMENTO DELLE FLOTTE TPL -	2.500.000,00	0,00	0,00
POC METRO 2014 - 2020 AMBITO 1 SISTEMA CENTRALIZZATO DI TICKETING DEI SUPPORTI DEMATERIALIZZATI --	1.800.000,00	2.200.000,00	0,00
POC METRO 2014 - 2020 AMBITO 1 - RIQUALIFICAZIONE CICLO PEDONALE DEL LUNGO MARE DI NAPOLI TRATTO COMPRESO TRA PIAZZA VITTORIA E IL MOLOSIGLIO	2.000.000,00	11.200.000,00	0,00

POC METRO 2014 - 2020 AMBITO 3 - ASSISTENZA TECNICA A SUPPORTO DELLE ATTIVITA' NECESSARIE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGETTI A VALERE SULLE RISORSE DEL POC METRO	500.000,00	0,00	0,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE - SERVER FARM -	1.243.200,51	430.000,00	275.000,00
PON METRO 2014.2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE - DEMATERIALIZZAZIONE PROCEDIMENTI AMMINISTRATIVI EDILIZIA PRIVATA -	200.000,00	170.000,00	200.000,00
PON METRO 2014.2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE - SISTEMA INFORMATIVO LAVORI PUBBLICI	200.000,00	300.000,00	300.000,00
PON METR 2014.2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE - PIATTAFORMA AMBIENTE E TERRITORIO	305.000,00	295.000,00	100.000,00
PON GOVERNANCE COLLEGATO AL PON METRO - PIATTAFORMA INFORMATICA DI GESTIONE, MONITORAGGIO E TRASPARENZA DEI PROGETTI FINANZIATI CON FONDI PER LE POLITICHE DI COESIONE	600.000,00	0,00	0,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE POTESS -	700.000,00	725.000,00	915.000,00
PON METRO 2014-22020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE - PORTALE ISTITUZIONALE CITTA' METROPOLITANA E OPEN DATA -	170.000,00	125.000,00	150.000,00
PON METRO 2014-2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE PIATTAFORMA POLITICHE SOCIALI -	300.000,00	300.000,00	0,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE - ARMONIZZAZIONE BANCHE DATI -	300.000,00	400.000,00	475.000,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE - PIATTAFORMA EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA -	300.000,00	300.000,00	250.000,00
PON METRO 2014.2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE . PIATTAFORMA PATRIMONIO ARTISTICO E CULTURALE -	100.000,00	170.000,00	380.000,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 1 AGENDA DIGITALE - NACULTURE-	130.000,00	145.000,00	75.000,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 2 SOSTENIBILITA' DEI SERVIZI PUBBLICI E DELLA MOBILITA' URBANA - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO -	500.000,00	1.800.000,00	3.900.500,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 2 SOSTENIBILITA' DEI SERVIZI PUBBLICI E DELLA MOBILITA' URBANA - ITS SEMAFORI -	1.054.249,68	3.616.998,70	1.808.499,35

PON METRO 2014 - 2020 ASSE 2 SOSTENIBILITA' DEI SERVIZI PUBBLICI E DELLA MOBILITA' URBANA - ITS GALLERIE	600.000,00	1.000.000,00	400.000,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 2 SOSTENIBILITA' DEI SERVIZI PUBBLICI E DELLA MOBILITA' URBANA - FLOTTE AUTOBUS -	14.885.455,37	0,00	0,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE SOCIALE - COHOUSING-	1.207.136,62	1.400.000,00	0,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE SOCIALE - VELA B SCAMPIA -	4.000.000,00	5.000.000,00	0,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE SOCIALE - SIGNORIELLO -	18.300,00	440.000,00	690.751,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE SOCIALE RECUPERO CENTRO PRIMA ACCOGLIENZA EX DORMITORIO PUBBLICO VIA DE BLASIIS II PIANO DORMITORIO	1.220,00	440.000,00	679.215,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE SOCIALE - CARDINALE MIMMI -	300.000,00	3.000.000,00	326.555,06
PON METRO 2014-2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE SOCIALE - SIGNORIELLO ARREDI	0,00	0,00	20.000,00
PON METRO 2014-2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE RECUPERO CENTRO PRIMA ACCOGLIENZA EX DORMITORIO PUBBLICO VIA DE BLASIIS II PIANO DORMITORIO ARREDI -	0,00	0,00	80.000,00
PON METRO 2014-2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE RECUPERO CENTRO PRIMA ACCOGLIENZA EX DORMITORIO PUBBLICO VIA DE BLASIIS	0,00	110.000,00	220.000,00
PON METRO 2014 -2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE DI INCLUSIONE RECUPERO CASA DELLA SOCIALITA' RIONE DON GUANELLA	125.196,51	0,00	0,00
PON METRO 2014 -2020 ASSE 4 INFRASTRUTTURE RECUPERO CASA DELLA SOCIALITA' RIONE DON GUANELLA ARREDI	16.659,88	0,00	0,00
PON METRO 2014 - 2020 ASSE 5 - ASSISTENZA TECNICA	510.000,00	0,00	0,00
PON METRO 2014-2020 ASSE 5 ASSISTENZA TECNICA - COMUNICAZIONE	87.680,00	10.000,00	10.000,00
ACQUISIZIONE BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE SERVIZIO STATISTICA - FINANZ.ISTAT	10.000,00	10.000,00	10.000,00

<b>TOTALE</b>	<b>604.611.007,67</b>	<b>371.960.171,85</b>	<b>278.282.424,95</b>
---------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Come evidenziato nel paragrafo dedicato agli equilibri di bilancio, le entrate da titoli abilitativi edilizi e da sanzioni ex D.P.R. 380/2001, nel rispetto dell'art. 1 comma 460 legge 232/2016, sono state destinate alle opere di urbanizzazione primaria e secondaria (strade, edilizia scolastica, sedi comunali). Le manutenzioni straordinarie (Titolo 2) riguardano:

<b>OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA FINANZIATE DA TITOLI ABILITATIVI EDILIZI E SANZIONI DPR 380/2001</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	1.960.000,00	2.420.000,00	1.500.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILIZIA SCOLASTICA	3.076.020,00	2.421.246,52	1.500.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDI COMUNALI	500.000,00	1.000.000,00	770.000,00
INTERVENTI PER LA SICUREZZA SU STRADE	1.650.000,00	2.420.000,00	1.500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.186.020,00</b>	<b>8.261.246,52</b>	<b>5.270.000,00</b>

Le quote del prestito BEI programmate per il triennio 2018/2020 riguardano i seguenti interventi, i cui cronoprogrammi, e conseguente imputazione alle annualità del bilancio 2018/2020, sono stati comunicati dai dirigenti dei competenti servizi tecnici:

	<b>COMPETENZA 2018</b>	<b>COMPETENZA 2019</b>	<b>COMPETENZA 2020</b>
ACQUISTO MATERIALE ROTABILE LINEA 1 METROPOLITANA	3.750.000,00	3.750.000,00	0,00
INTERVENTI PER IL PIANO DI EFFICIENZA ENERGETICA	0,00	26.440.509,96	0,00
ADEGUAMENTO IMPIANTO SEGNALAMENTO TRATTA PISCINOLA-DANTE	500.000,00	5.000.000,00	19.500.000,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DI VIA DEL PARCO MARGHERITA -	0,00	1.724.639,96	370.594,74
AMMODERNAMENTO ARMAMENTO FERROVIARIO GALLERIE DI LINEE COMPRESSE - SUB TRATTA VANVITELLI-MUZII	250.000,00	1.000.000,00	1.075.000,00
INTERVENTI RIVOLTI A FACILITARE LA SALITA E LA DISCESA DEGLI UTENTI CON PROBLEMI MOTORI	300.000,00	700.000,00	0,00
COMPLETAMENTO ED INTEGRAZIONE DEPOSITO OFFICINA	0,00	0,00	3.140.000,00
MANUTENZIONE CICLICA VENTENNALE FUNICOLARE CHIAIA -	4.480.127,87	790.554,00	0,00
FUNICOLARE DI MONTESANTO - LAVORI PER IMPRESEZIAMENTO	150.000,00	0,00	0,00

STAZIONE INTERMEDIA CORSO VITTORIO EMANUELE			
FUNICOLARE DI MARGELLINA - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	300.000,00	1.550.000,00
ADEGUAMENTO SVINCOLI 162 VIA DE ROBERTO	0,00	2.400.383,00	2.000.000,00
LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA VIA NUOVA DEL CAMPO	631.194,57	2.800.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.061.322,44</b>	<b>44.906.086,92</b>	<b>27.635.594,74</b>

L'ulteriore entrata imputata al Titolo 6 riguarda, come detto, il prestito flessibile stipulato nel 2014 con Cassa D.P. in base alle disposizione dell'art. 13 comma 9 D.L. 145/2013 che ha autorizzato il Comune di Napoli a contrarre mutui, in deroga all'art. 243 bis comma 8 e 9 del TUEL, per l'acquisizione dei finanziamenti di propria competenza per la realizzazione della linea 1 della metropolitana di Napoli. Il cronoprogramma e relativa imputazione al bilancio, come predisposto dal competente dirigente, prevede la programmazione di € 40.000.000,00 nel 2018 ed € 73.800.000,00 nel 2019.

Gli stanziamenti del Titolo 2 della Spesa includono, nel 2018, l'importo di 103milioni di € per interventi finanziati in pregresse annualità per i quali i competenti Dirigenti hanno disposto la reimputazione al 2018, e al 2019 per un totale di 6,4 milioni, in relazione all'andamento dei relativi cronoprogrammi di realizzazione.

L'elenco di tali investimenti è di seguito riportato:

<b>INVESTIMENTI FINANZIATI IN PRECEDENTI ANNUALITA' E REIMPUTATI AL 2018/2019 IN RELAZIONE ALL'ANDAMENTO DEI RELATIVI CRONOPROGRAMMI, con indicazione del CENTRO di RESPONSABILITA'</b>	<b>E.F. 2018</b>	<b>E.F. 2019</b>
RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL SISTEMA FOGNARIO VOLLA – SERVIZIO CICLO INTEGRATO ACQUE	838.279,31	0,00
LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA SEDE STRADALE E RIQUALIFICAZIONE DELL'I.P.I. DI UN TRATTO DI CUPA PRINCIPE - MUNICIPALITA' 4	204.149,39	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU FABBRICATI COMUNALI AD USO STRUMENTALE - SERVIZIO MERCATO DEL LAVORO	200.000,00	65.402,61
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU FABBRICATI COMUNALI AD USO STRUMENTALE - SERVIZIO MERCATO DEL LAVORO	65.402,61	0,00
INTERVENTI DI EMERGENZA SOTTOSUOLO PER REALIZZAZIONE SISTEMA FOGNARIO COLLINA CAMALDOLI II STRALCIO - SERVIZIO CICLO INTEGRATO ACQUE	1.203.336,98	0,00
RIASSETTO IDROGEOLOGICO E ADEGUAMENTO RETI FOGNARIE - SERVIZIO CICLO INTEGRATO ACQUE	350.591,01	0,00
ACQUISTO BENI STRUMENTALI - MACCHINE PER UFFICIO - // MUNICIPALITA'	3.024,26	0,00

FONDO REGIONALE PER ACQUISTO POSTAZIONI INFORMATICHE COMPLETE DI MULTIFUNZIONE – <i>SERVIZIO POLITICHE INCLUSIONE SOCIALE</i>	3.346,46	0,00
FONDO REGIONALE PER ACQUISTO LAVASTOVIGLIE, FERRI DA STIRO ED ATTREZZATURE VARIE - <i>SERVIZIO POLITICHE INCLUSIONE SOCIALE</i>	2.204,37	0,00
ACQUISTO COMPUTER, PERIFERICHE, SOFTWARE, IMPIANTI E RELATIVE PARTI DI RICAMBIO E COMPONENTE CENTRALE PER L'ARCHIVIAZIONE DEI DATI DIGITALI DELL'ENTE E RELATIVE COPIE DI SICUREZZA – <i>SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI</i>	9.903,91	0,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA DEL LOTTO 0 DI PONTICELLI IN VIALE DELLE METAMORFOSI: CITTA' DEI BAMBINI - FINANZ. REGIONALE – <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	1.807.992,16	0,00
REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SEDE DELLA FACOLTA' DI MEDICINA E CHIRURGIA A SCAMPIA - FINANZIAMENTO POR CAMPANIA RINVENIENZE ASSE 5 MISURA 5.1. – <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	4.615.921,97	0,00
REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SEDE DELLA FACOLTA' DI MEDICINA E CHIRURGIA A SCAMPIA - FINANZIAMENTO POR CAMPANIA RINVENIENZE ASSE 5 MISURA 5.1. – <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	2.915.529,31	0,00
ATTIVITA' E INTERVENTI NECESSARI PER IL CORRETTO ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI CUSTODIA GIUDIZIARIA DINAMICA DISPOSTA CON PROVVEDIMENTO DEL 21.11.2014 DEL PRESIDENTE DEL TRIBUNALE DI NAPOLI DA ESPLETARE NELLE AREE EX ILVA ED EX ITALSIDER DEL SITO DI INTERESSE NAZIONALE BAGNOLI-COROGLIO OGGETTO DI SEQUESTRO GIUDIZIARIO – <i>SERVIZIO IGIENE E DECORO DELLA CITTA'</i>	212.653,95	0,00
INTERVENTI ANTINCENDIO STADIO S.PAULO – <i>SERVIZIO P.R.M. IMPIANTI SPORTIVI</i>	479.978,70	0,00
ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE E BENI DUREVOLI PER LE SEDI DEL SERVIZIO CONTRASTO ALLE NUOVE POVERTA' E RETE DELLE EMERGENZE SOCIALI – <i>SERVIZIO CONTRASTO NUOVE POVERTA'</i>	11.701,02	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI DI PROPRIETA' ESCLUSIVA/NON ESCLUSIVA – <i>SERVIZIO P.R.M. PATRIMONIO</i>	340.374,22	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI DI PROPRIETA' ESCLUSIVA/NON ESCLUSIVA – <i>SERVIZIO P.R.M. PATRIMONIO</i>	12.919,20	0,00
GRANDE PROGETTO `CENTRO STORICO DI NAPOLI, VALORIZZAZIONE DEL SITO UNESCO - FINANZIAMENTO CON FONDI POR FESR 2007/2013 ASSE 6 OBIETTIVO 6.2 – <i>SERVIZIO PROGRAMMA UNESCO</i>	23.627,22	0,00
<i>MUNICIPALITA' IX</i> - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	11.944,55	0,00
<i>MUNICIPALITA' IX</i> - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE	11.944,55	0,00
<i>MUNICIPALITA' IX</i> - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI FOGNARI	40.000,00	0,00
<i>MUNICIPALITA' IX</i> - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE	30.000,00	0,00

MUNICIPALITA' IX - MANUTENZIONE AREE A VERDE DI QUARTIERE E A VERDE SPORTIVO -	11.498,19	0,00
MUNICIPALITA' IX - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE	11.241,95	0,00
MANUTENZIONE STRAORD. DI ALCUNE STRADE RICADENTI NELLA IV MUNICIPALITA'	53.712,11	0,00
LAVORI DI DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DI UN MURO DI CONTENIMENTO IN VIA CUPA VECCHIA NAPOLI – SERVIZIO DIFESA IDROGEOLOGICA DEL TERRITORIO	7.109,88	0,00
LAVORI DI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA DEL PARAPETTO E DEL MURO DI CONTENIMENTO DI PARTE DEL PONTE DI BELLARIA IN PROSSIMITA' DI VIA MIANO 99 – SERVIZIO DIFESA IDROGEOLOGICA DEL TERRITORIO	26.906,38	0,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE IMMOBILE PUBBLICO SITO IN NAPOLI ALLA STRADA COMUNALE CUPA PRINCIPE N. 48 IN USO AL TURNO DI GUARDIA H24 DEL SERV. PROTEZIONE CIVILE COMUNE NAPOLI – SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	443.876,46	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE – SERVIZIO P.R.M. STRADE	701.907,93	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE - SERVIZIO P.R.M. STRADE	321.377,43	0,00
INTERVENTI PER IL PIANO DI EFFICIENZA ENERGETICA - FINANZIATO FONDI POI - DIREZIONE CENTRALE AMBIENTE	17.536.332,87	346.165,15
INTERVENTI PER IL PIANO DI EFFICIENZA ENERGETICA - FINANZIATO ENTRATE DA FONDO JESSICA – SERVIZIO GRANDI RETI TECNOLOGICHE E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	346.165,15	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI RICADENTI NELL'AMBITO TERRITORIALE DELLA X MUNICIPALITA' DI BAGNOLI-FUORIGROTTA -	10.239,68	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI RICADENTI NELL'AMBITO TERRITORIALE DELLA X MUNICIPALITA' BAGNOLI-FUORIGROTTA -	2.564,98	0,00
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE COMUNALE IN MARIANELLA SECONDA TRAVERSA VIA DELL'ABBONDANZA DA DESTINARE A CENTRO SOCIALE PER ANZIANI – SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	206.387,35	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI II MUNICIPALITA'	25.000,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI VIII MUNICIPALITA'	5.000,00	0,00
MAGGIORI LAVORI PREVISTI DALLA VARIANTE E PROPOSTA TRANSATTIVA PER LA REALIZZAZIONE DI 90 ALLOGGI IN VIA CROCE DI PIPERNO - SOCCAVO – SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	444.448,55	0,00
LAVORI COSTRUZIONE 90 ALLOGGI REALIZZATI CON I FONDI L. 219/81 E 25/80 IN PREFABBRICAZIONE PESANTE IN VIA CROCE DI PIPERNO - SOCCAVO NAPOLI	5.912.997,02	0,00
LAVORI COSTRUZIONE 90 ALLOGGI REALIZZATI CON I FONDI L. 219/81 E 25/80 IN PREFABBRICAZIONE PESANTE IN VIA CROCE DI PIPERNO – SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	5.917.362,10	0,00
LAVORI COSTRUZIONE 90 ALLOGGI REALIZZATI CON I FONDI L. 219/81 E 25/80 IN PREFABBRICAZIONE PESANTE IN VIA CROCE PIPERNO SOCCAVO – SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	0,00	5.917.362,10



LAVORI COSTRUZIONE 90 ALLOGGI REALIZZATI CON I FONDI L. 219/81 E 25/80 IN PREFABBRICAZIONE PESANTE IN VIA CROCE DI PIPERNO - SOCCAVO NAPOLI – <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	480.000,00	0,00
INTERVENTI DI EDILIZIA ABITATIVA SOSTITUTIVA DI PREFABBRICATI PESANTI DI PROPRIETA' PUBBLICA - FINANZ. REGIONALE - <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	22.698.742,38	0,00
ACQUISIZIONE HARDWARE GESTIONE SANZIONI AMMINISTRATIVE AL CODICE DELLA STRADA – <i>SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI</i>	9.678,19	0,00
RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA MARIANELLA – <i>MUNICIPALITA' VIII</i>	35.000,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA SANTO STEFANO - <i>MUNICIPALITA' V</i>	261.518,32	0,00
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA SALVATORE DI GIACOMO - <i>MUNICIPALITA' I</i>	23.438,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI <i>MUNICIPALITA' 1</i>	22.196,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI <i>MUNICIPALITA' 7 - MUNICIPALITA' 1 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE -</i>	75.000,00	0,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE DI VIA FERRARA DI COMPETENZA DELLA <i>IV MUNICIPALITA' - MUNICIPALITA' 2 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE -</i>	27.001,37	0,00
<i>MUNICIPALITA' 5 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE</i>	94.332,10	0,00
<i>MUNICIPALITA' 6 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE</i>	69.999,99	0,00
<i>MUNICIPALITA' 7 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE</i>	70.000,00	0,00
<i>MUNICIPALITA' 9 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE -</i>	59.758,72	0,00
REIMP. IMP. 5461/17 ACQUISIZIONE ATTREZZATURA MARCATEMPO – <i>SERVIZIO GESTIONE GRANDI IMPIANTI SPORTIVI</i>	70.000,00	0,00
LAVORI URGENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI VIA CRISPI NEL TRATTO COMPRESO TRA I CIVICI N. 92 E N. 100 - <i>SERVIZIO P.R.M. STRADE</i>	25.000,00	0,00
ATTIVITA' E INTERVENTI NECESSARI PER IL CORRETTO ESERCIZIO FUNZIONI DI CUSTODIA GIUDIZIARIA DINAMICA DISPOSTA CON PROVVEDIMENTO DEL 21.11. 2014 DAL PRESIDENTE DEL TRIB. DI NAPOLI VI SEZ PENALE, DA ESPLETARE NELLE AREE EX ILVA ED EX ITALSIDER DEL SITO DI INTERESSE NAZIONALE BAGNOLI-COROGLIO OGGETTO DI SEQUESTRO GIUDIZIARIO – <i>SERVIZIO IGIENE E DECORO DELLA CITTA'</i>	4.465,20	0,00
LAVORI ESTREMA URGENZA PER LA MANUTENZIONE STRORDINARIA DEL LASTRICO DI COPERTURA ED OPERE CONSEQUENZIALI DA ESEGUIRSI PRESSO I.C. 88 DE FILIPPO DI VIA MADONNELLE 130 RICADENTE NELLA <i>VI MUNICIPALITA'</i>	41.443,71	0,00
LAVORI IN DANNO DISPOSTI DAL COLLAUDATORE IN RELAZIONE ALL'INTERVENTO DI REALIZZAZIONE DI N. 124 ALLOGGI DELLA PIAZZA DELLA SOCIALITA' REALIZZATI NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA ERP SOSTITUTIVO DEGLI ALLOGGI DENOMINATI VELE IN SCAMPIA – <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	1.123.354,80	0,00
LAVORI DI BONIFICA DA AMIANTO, RIMOZIONE E SMALTIMENTO DI MATERIALI CONTENENTI AMIANTO SU SUOLO PUBBLICO AI SENSI L.257/92 - I STRALCIO LAVORI DI BONIFICA DA CONTAMINANTI DEL SUOLO, SOTTOSUOLO E DELLA FALDA ACQUIFERA – <i>SERVIZIO CONTROLLI AMBIENTALI</i>	81.699,39	0,00
	48.658,50	0,00
	3.424,50	0,00

CENSIMENTO FITOSANITARIO - INTERVENTI D'URGENZA DI VERIFICA E MESSA IN SICUREZZA ALBERATURE DANNEGGIATE - PIANTUMAZIONE ALBERI ED IMPIANTI DI IRRIGAZIONE – <i>SERVIZIO VERDE DELLA CITTA'</i>	73.839,27	0,00
ACQUISTO ATTREZZATURE E BENI DUREVOLI PER STRUTTURE CHE REALIZZANO ATTIVITA' SOCIALI – <i>SERVIZIO POLITICHE INFANZIA E ADOLESCENZA</i>	4.726,28	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALBERI DI ALTO FUSTO IRRIGAZIONE – <i>SERVIZIO VERDE DELLA CITTA'</i>	36.478,00	0,00
PROGETTAZIONE LAVORI DI RISANAMENTO AMBIENTALE E IDROGEOLOGICO DEL VALLONE S.ROCCO - FINANZIAMENTO DA ANTICIPAZIONE REGIONE CAMPANIA FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA' PROVENIENTE DA RISORSE POC CAMPANIA 2004-2020 - <i>SERVIZIO DIFESA IDROGEOLOGICA DEL TERRITORIO</i>	23.182,24	0,00
PROGETTAZIONE DEI LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STATICA E RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL'I.C.52 CIRCOLO DIDATTICO MINNITI - FINANZIAMENTO DA ANTICIPAZIONE REGIONE CAMPANIA FONDO ROTATIVO PROGETTUALITA' PROVENIENTE DA RISORSE POC CAMPA – <i>SERVIZIO P.R.M. EDIFICI SCOLASTICI</i>	65.432,70	0,00
INTERVENTI DI SISTEMAZIONE DEL MURO DI CONTENIMENTO DI VIA PETRARCA PROSPICIENTE SU VIA DEL PARCO CARELLI – <i>MUNICIPALITA' 1</i>	5.792,05	0,00
COFINANZIAMENTO PER RICOSTRUZIONE DELL'AREA QUADRIVIO DI SECONDIGLIANO - FINANZ. MUTUO – <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	745.000,00	0,00
LAVORI PER LA ELIMINAZIONE DEI DISSESTI FOGNARI IN VIA COMUNALE VECCHIA ANGOLO VIA ANNBALDE RUCCELLO E VIA ADIGE TRA I CIVICI 5 E 9 EVIDENZIATI A SEGUITO DELLE INDAGINI SEGUITE ALL'EVENTO TEMPORALESCO DEL GIORNO 7 SETTEMBRE 2017 – <i>MUNICIPALITA' 9</i>	29.204,72	0,00
COMPLETAMENTO DEL PROGRAMMA ERP SOSTITUTIVO PER UN INTERVENTO INTEGRATO RESIDENZE/INFRASTRUTTURE E TERZIARIO AVANZATO IN VIA GOBETTI - VIALE DELLA RESISTENZA IN SCAMPIA - FINANZIAMENTO REGIONALE – <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	101.018,51	0,00
COMPLETAMENTO DEL PROGRAMMA ERP SOSTITUTIVO PER UN INTERVENTO INTEGRATO RESIDENZE/INFRASTRUTTURE E TERZIARIO AVANZATO IN VIA GOBETTI - VIALE DELLA RESISTENZA IN SCAMPIA - FINANZIAMENTO REGIONALE – <i>SERVIZIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</i>	906.887,00	101.018,51
ATTREZZATURE DA IMPIEGARE NELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO DEL CORPO DI POLIZIA LOCALE - FINANZIATO DA PROVENTI ART. 208 CDS – <i>SERVIZIO POLIZIA LOCALE</i>	25.701,07	0,00
COMPLETAMENTO LINEA 1 METROPOLITANA DI NAPOLI, IN PARTICOLARE TRATTA DANTE - GARIBALDI FINANZIAMENTO MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI DI CUI ALLA LEGGE 164/2014 ART 3 – <i>SERVIZIO REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE LINEA METROPOLITANA 1</i>	30.000.000,00	0,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLE SCUOLE - RIQUALIFICAZIONE, ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO – <i>SERVIZIO P.R.M. EDIFICI SCOL.</i>	303.855,58	0,00

LAVORI DI BONIFICA DA AMIANTO, RIMOZIONE E SMALTIMENTO DI MATERIALI CONTENENTI AMIANTO SU SUOLO PUBBLICO AI SENSI L.257/92 - I STRALCIO LAVORI DI BONIFICA DA CONTAMINANTI DEL SUOLO, SOTTOSUOLO E DELLA FALDA ACQUIFERA – <i>SERVIZIO CONTROLLI AMBIENTALI</i>	146.636,71	0,00
POTENZIAMENTO HD E SW POR FESR 2014/2020 – <i>SERVIZIO ATTUAZIONE POLITICHE COESIONE</i>	62.545,14	
<b>TOTALE</b>	<b>103.233.963,62</b>	<b>6.429.948,37</b>

Non sono programmate reimputazioni di investimenti all'esercizio 2020.

## GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE

Non risultano in essere garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e altri soggetti, ai sensi delle leggi vigenti.

## ELENCO PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DALL'ENTE

ORGANISMI PARTECIPATI	QUOTA DI PARTECIPAZIONE COMUNE DI NAPOLI
ACN Srl in liquidazione	25,00%
ANEA	18,52%
ANM SPA (partecipata al 100% da Napoliholding Srl)	100,00%
ABC Napoli – Azienda Speciale	100,00%
ASIA SPA	100,00%
CAAN SCPA	70,33%
CEINGE SCARL	9,86%
CONSORZIO di GESTIONE E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI DI DEPURAZIONE DEI LIQUAMI – IN LIQUIDAZIONE	100,00%
ELPIS SRL IN LIQUIDAZIONE	100,00%
GESAC SPA (*)	0,50%
MOSTRA D'OLTREMARE SPA	66,31%
NAPOLI HOLDING SRL	100,00%
NAPOLI SERVIZI SPA	100,00%
NAPOLI SOCIALE SRL IN LIQUIDAZIONE	100,00%
SIRENA SCPA in liquidazione	53,46%
TERME DI AGNANO SPA IN LIQUIDAZIONE	100,00%

(\*) in data 12.01.2018 è stata alienata la partecipazione in Ge.S.A.C. Spa relativa al 12% del capitale sociale.

In allegato al bilancio, è presente l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei bilanci delle partecipate comunali.

## GESTIONE DEL DEBITO

Avendo il Comune di Napoli in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati, è stata predisposta la specifica Nota Informativa, cui si rinvia per le dovute informazioni relativamente ai contenuti fondamentali dei contratti in essere e al dettaglio delle caratteristiche dei singoli contratti.

Nel bilancio 2018 sono iscritte le seguenti poste relative ai flussi netti di entrata e di spesa, e correlato Fondo per differenziale flussi prodotti derivati:

### ESERCIZIO 2018:

PRODOTTO DERIVATO	FLUSSO NETTO ENTRATA	FLUSSO NETTO SPESA	ACCANTONAMENTO A FONDO
UBS		-181.859,56	
DEUTSCHE BANK – INTESA SAN PAOLO	2.745.454,38		
			2.563.594,82

### ESERCIZIO 2019:

PRODOTTO DERIVATO	FLUSSO NETTO ENTRATA	FLUSSO NETTO SPESA	ACCANTONAMENTO A FONDO
UBS		-704.264,24	
DEUTSCHE BANK – INTESA SAN PAOLO	1.725.769,45		
			1.021.505,21

### ESERCIZIO 2020:

PRODOTTO DERIVATO	FLUSSO NETTO ENTRATA	FLUSSO NETTO SPESA	TOTALE FLUSSO NEGATIVO
UBS		-1.282.923,88	
DEUTSCHE BANK – INTESA SAN PAOLO	579.874,43		
			-703.049,45

## ULTERIORI INFORMAZIONI:

### APPLICAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE dell'ART. 1 COMMA 723 della LEGGE 208/2015

Con la Sentenza n. 11/2018, la Corte dei Conti sezioni riunite in sede giurisdizionale, in speciale composizione, ha respinto il ricorso presentato dal Comune avverso la deliberazione della Sezione Regionale di Controllo n. 240/2017, nella parte in cui quest'ultima accertava l'elusione del Saldo di finanza pubblica 2016 per € milioni 114.

Dalle motivazioni della sentenza, notificata il 29/03/2018, risulta che la forbice di sfioramento del Saldo 2016 è stata rideterminata dalle Sezioni Riunite in € migliaia 85.498.

Per effetto di tale decisione si rende applicabile il quadro sanzionatorio previsto dall'art. 1 comma 723 della L. 208/2015.

Tali sanzioni sono applicabili nel 2019, come previsto dal comma 724 ai sensi del quale agli enti per i quali il mancato conseguimento del saldo di cui al comma 710 sia accertato successivamente all'anno seguente a quello cui la violazione si riferisce, le sanzioni di cui al comma 723 si applicano nell'anno successivo a quello della comunicazione del mancato conseguimento del predetto saldo. Tale comunicazione sarà effettuata nei termini stabiliti dall'art. 1 comma 725 L. 208/2015, in esecuzione della sentenza n. 11/2018 che ha quantificato definitivamente la forbice di sfioramento.

L'annualità 2019 del bilancio è coerente con le disposizioni dell'art. 1 comma 723, in quanto:

- o in applicazione del comma 723 lettera a), a carico dell'esercizio 2019 è stato ridotto lo stanziamento del fondo di solidarietà comunale di €/migliaia 85.498 pari all'importo dello scostamento accertato dalla Corte dei Conti con la sentenza n. 11/2018;
- o nel rispetto del comma 723 lettera c), le previsioni di spesa corrente dell'esercizio 2019 sono inferiori all'impegnato in conto competenza del 2015, anno precedente a quello cui si riferisce il saldo di finanza pubblica 2016, oggetto di accertamento da parte della Corte dei Conti. Di seguito si espongono i relativi dati:

	IMPEGNATO 2015	PREVISIONE 2019 (*)
<b>SPESE TITOLO 1</b>	1.152.553.557,20	834.781.278,84

(\*) Previsione al netto dei Fondi iscritti alla Missione 20 non impegnabili: FCDE, Fondo gestione strumenti derivati, Fondo alienazioni patrimoniali.

- o nel rispetto del comma 723 lettera d), nell'annualità 2019 non è prevista la stipula di nuovi contratti di indebitamento, rinviando – per quanto riguarda le previsioni del Titolo 6 dell'Entrata - a quanto esplicitato nel precedente paragrafo dedicato alla disamina di tali entrate;
- o nel rispetto del comma 723 lettera e), nella annualità 2019 non è prevista spesa per nuove assunzioni di personale. Il bilancio infatti dà copertura alla spesa derivante dalle assunzioni programmate per il 2018, e non prevede spese per ulteriori assunzioni, ad alcun titolo, nel 2019. In ogni caso le spese per assunzioni 2018 potranno essere attivate subordinatamente alla verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio, anche in termini di impatto sulle future annualità, e al conseguimento della autorizzazione ministeriale ex art. 243 – bis comma 8 lettera d) D.Lgs. 267/2000;
- o in attuazione del comma 723 lettera f) e del comma 724 ultimo periodo, è stanziata nella Parte Entrata del 2019 posta corrispondente al 30% dell'indennità del sindaco e dei componenti della giunta in carica nell'esercizio 2016, per l'acquisizione al bilancio dell'Ente.

## CONSIDERAZIONI FINALI

La programmazione finanziaria 2018-2020 è profondamente incisa da una serie di fattori che hanno compresso i margini di manovra a valere sulla parte corrente del bilancio, con un ulteriore irrigidimento della struttura della spesa corrente dell'Ente:

- finanziamento nel precedente bilancio 2017/2019 dell'imponente debitoria fuori bilancio non riconosciuta nel 2016, derivante anche da giudizi di rilevante valore estremamente risalenti nel tempo (CR8, U.T.A.), che ha avuto un effetto pesantissimo sulle annualità 2018 e 2019 del corrente bilancio.
- prosecuzione della politica di taglio dei trasferimenti erariali (Fondo di solidarietà comunale), che ha provocato un'ulteriore sottrazione di risorse per 14milioni di €, in termini di competenza e di cassa.
- impegni derivanti dal Gruppo Comune di Napoli, in applicazione dell'art. 21 del D.Lgs. 175/2016 che impone al Comune capogruppo di appostare in bilancio un fondo volto a fronteggiare le perdite delle proprie società. Come illustrato in precedenza, sul bilancio 2018 incidono i risultati economici delle partecipate CAAN e ANM, per gli importi indicati nel precedente paragrafo dedicato ai Fondi di accantonamento. Per Anm, a tale onere si aggiunge quello della partecipazione finanziaria assicurata dall'Ente alla copertura del costo del servizio TPL e la copertura finanziaria di investimenti per 3milioni di e in ciascuna annualità 2018 e 2019.

Già in sede di riformulazione del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale, si è preso atto dell'impossibilità di finanziare il disavanzo con entrate correnti, nei primi anni della riformulazione del Piano stesso, e si è reso necessario ricorrere a fonti di finanziamento straordinarie (alienazioni patrimoniali) per la copertura delle quote di disavanzo da recuperare.

A questo quadro rappresentato nel Piano di riequilibrio, si è aggiunta la notifica in data 29/03/2018 della sentenza 11/2018 delle Sezioni Riunite della Corte dei Conti che, nell'accertare la forbice di sfioramento del Saldo di finanza pubblica 2016, ha quantificato l'entità della sanzione consistente nella riduzione del Fondo di solidarietà comunale (85milioni di €).

Come specificato nel paragrafo che precede, nel bilancio 2018/2020 è stata data applicazione alle sanzioni derivanti dallo sfioramento del Saldo di finanza pubblica 2016 accertato con la sentenza n. 11/2018.

Tuttavia, pur avendo assicurato nel 2019, anno inciso dalle sanzioni, copertura finanziaria alle spese derivanti da impegni già assunti, l'applicazione delle stesse ha ulteriormente appesantito la struttura del bilancio i cui equilibri correnti nel 2019, ancor più che nel 2018, dipenderanno da entrate a carattere straordinario, avendo fatto ricorso alla facoltà prevista dall'art. 1 comma 866 Legge 205/2017.

La riduzione delle entrate da trasferimenti erariali nel 2019 per effetto della sanzione, inoltre, avrà pesantissimi effetti sulla già grave gestione di cassa.

Inoltre la sentenza 11/2018 dovrà essere oggetto di approfondimento, per verificare se la stessa sia suscettibile di produrre, oltre alla riduzione dei trasferimenti, ulteriori effetti sugli equilibri di bilancio, con particolare riferimento a quanto argomentato relativamente alla imputazione contabile dei debiti fuori bilancio oggetto di rateizzazione.

NP M' "" GNGP EQ'RCTVGEIRC VG



ENTI PARTECIPATI CHE NON HANNO APPROVATO I RISPETTIVI BILANCI ANNO 2016

A.B.C.	<a href="http://www.abc.napoli.it/index.php?id_page=406">http://www.abc.napoli.it/index.php?id_page=406</a>
A.N.M.	<a href="http://www.pa33.it/appcontainer/?keyUrl=ANM">http://www.pa33.it/appcontainer/?keyUrl=ANM</a>
CAAN	<a href="http://www.caan.it/index.php/it/amministrazione-trasparente/62-bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo/99-bilanci">http://www.caan.it/index.php/it/amministrazione-trasparente/62-bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo/99-bilanci</a>
Napoli Holding	<a href="http://www.pa33.it/appcontainer/?keyUrl=NAPOLIHOLDING">http://www.pa33.it/appcontainer/?keyUrl=NAPOLIHOLDING</a>

ENTI PARTECIPATI PER I QUALI **SONO** DISPONIBILI I BILANCI ANNO 2016 NEI RISPETTIVI LINK

Mostra D'Oltremare	<a href="http://www.mostradoltremare.it/ammnistrazione-trasparente-mostra/bilanci/">http://www.mostradoltremare.it/ammnistrazione-trasparente-mostra/bilanci/</a>
GESAC S.p.A.	<a href="http://www.aeroportodinapoli.it/gesac/bilanci">http://www.aeroportodinapoli.it/gesac/bilanci</a>
A.S.I.A.	<a href="https://asianapoli.albofornitori.net/trasparenza.php/trasparenza/trasparenza/bilanci/bilancio-preventivo-e-consultivo.html">https://asianapoli.albofornitori.net/trasparenza.php/trasparenza/trasparenza/bilanci/bilancio-preventivo-e-consultivo.html</a>
Napoli Servizi	<a href="https://napoliservizi.acquistitelematici.it/trasparenza.php/trasparenza/trasparenza/bilanci/bilancio-preventivoconsuntivo.html">https://napoliservizi.acquistitelematici.it/trasparenza.php/trasparenza/trasparenza/bilanci/bilancio-preventivoconsuntivo.html</a>
ACN	<a href="http://acnsrlinliquidazio.wixsite.com/acns/bilanci">http://acnsrlinliquidazio.wixsite.com/acns/bilanci</a>

ENTI PARTECIPATI PER I QUALI **NON SONO** DISPONIBILI I BILANCI ANNO 2016 NEI RISPETTIVI LINK I QUALI SARANNO, TUTTAVIA, INOLTREATI DAL SERVIZIO PARTECIPAZIONI

A.N.E.A.	<a href="http://www.anea.eu/ammtrasp/ammtrasp_13.htm">http://www.anea.eu/ammtrasp/ammtrasp_13.htm</a>
CEINGE Scarl	<a href="http://www.ceinge.unina.it/index.php?option=com_content&amp;task=view&amp;id=913&amp;Itemid=27">http://www.ceinge.unina.it/index.php?option=com_content&amp;task=view&amp;id=913&amp;Itemid=27</a>
ELPIS srl in liquidazione	<a href="http://elpissrl.etrasparenza.it/pagina731_bilancio-preventivo-e-consuntivo.html">http://elpissrl.etrasparenza.it/pagina731_bilancio-preventivo-e-consuntivo.html</a>
Napoli Sociale	<a href="http://www.napolisociale.it/index.asp?sscode=2014003001&amp;cn=AT">http://www.napolisociale.it/index.asp?sscode=2014003001&amp;cn=AT</a>
Terme di Agnano in liq.	