

---

Città di Bari

**Ripartizione**  
**Ragioneria Generale**

---



---

**BILANCIO DI**  
**PREVISIONE**  
**2018-2020**

**Semplificato per il Cittadino**

---



## Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020

Come è a tutti noto, il Governo con la Legge di Bilancio per il 2018 ha ritenuto di confermare la politica di bilancio adottata negli ultimi anni incidendo anche sulla composizione delle entrate e delle spese degli enti locali con attenzione alla disciplina di bilancio e al rispetto delle regole europee.

In particolare, il principale provvedimento di finanza pubblica per il 2018 ripropone anche per quest'anno il blocco della pressione fiscale locale già previsto per il 2017 dalla Legge di Bilancio 2017. La norma che, come per lo scorso anno, non riguarda la Tassa sui Rifiuti – TARI, stante l'obbligo di legge di copertura integrale dei costi del servizio di igiene urbana, preserva anche i regimi agevolativi che non possono essere aboliti e vieta l'istituzione di nuovi prelievi tributari.

Quindi le previsioni di entrata del Titolo I "Entrate tributarie" contenute nell'annualità 2018 del Bilancio di Previsione 2018/2020 pari ad € 242.011.443,59 risultano in linea con quelle decise con la programmazione 2017/2019.

Anche le previsioni di entrata del Titolo III "Entrate extratributarie", ovvero quelle principalmente derivanti dalla vendita di beni e servizi, contenute nell'annualità 2018 del Bilancio di previsione 2018/2020 pari ad € 49.696.724,77 sono in perfetta continuità con quelle decise con la precedente programmazione.

Per quanto attiene, poi alle entrate del Titolo II "Trasferimenti correnti", le previsioni 2018 pari ad € 95.431.237,39 evidenziano un incremento rispetto al 2017 per effetto dei numerosi trasferimenti a specifica destinazione, programmati dalle diverse direzioni comunali in attuazione di diverse misure di contribuzione Europea, Statale e Regionale che si auspica potranno perfezionarsi nel corso dell'esercizio finanziario 2018 in modo da poterle utilizzare per la realizzazione di altrettanti interventi a beneficio della collettività.

Il complesso delle entrate correnti allocate ai Titoli I, II e III rappresentano la disponibilità complessivamente prevista per ciascuna annualità da destinare per il finanziamento delle spese di funzionamento dell'ente e delle spese per il rimborso di prestiti.

In definitiva, anche quest'anno, come già annunciato, il carico tributario e tariffario complessivo a carico dei cittadini baresi rimarrà sostanzialmente



invariato rispetto al 2017 e 2016, persino per quanto attiene il prelievo fiscale a titolo di TARI (Tassa Rifiuti).

A tale ultimo proposito il Piano Economico Finanziario (PEF) 2018 elaborato dall'AMIU Puglia SpA e verificato dagli uffici comunali competenti per materia, ha previsto per l'anno 2018 maggiori costi connessi al servizio di raccolta "porta a porta" per i quartieri interessati dall'estensione del progetto, che nel complesso come asseverato dai medesimi uffici tecnici comunali ammontano ad euro 4.392.803,43, comprensivi di Iva come dovuta per legge.

Ciò nonostante con le decisioni contenute nel Bilancio di Previsione 2018/2020, l'Amministrazione Comunale pur potendo disporre un incremento corrispondente delle Tariffe Tari, è riuscita ad incentivare l'iniziativa sopperendo, anche per quest'anno, all'incremento dei costi, come innanzi quantificati in euro 4.392.803,43, con la concessione di un'agevolazione sulle tariffe Tari di pari importo, assicurando la relativa copertura con risorse derivanti dalla fiscalità generale del Comune, così come previsto dal comma 660 dell'articolo 1 della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013.

Il sacrificio in termini di Bilancio è stato possibile grazie ad un'oculata analisi e razionalizzazione delle spese correnti, e agli effetti conseguenti alla minore incidenza del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità che in accoglimento di una specifica richiesta dell'ANCI, con la legge di Bilancio 2018 è stato graduato in misura inferiore rispetto alle percentuali stabilite con le precedenti manovre di finanza pubblica, producendo un minore impatto in termini di contenimento di spesa rispetto a quello programmato con il Bilancio 2017/2019, senza incidere sui capitoli di spesa dedicati alla diretta erogazione di servizi alla collettività amministrata.

Oltre alla invarianza del prelievo fiscale, rimangono attive e sono di rilevante impatto le numerose esenzioni, riduzioni ed agevolazioni in materia di TARI ed IMU che nonostante richiedano un grosso sacrificio in termini di bilancio, permettono ad una numerosissima platea di contribuenti un significativo risparmio annuo da destinare alle primarie esigenze delle rispettive famiglie.

Per quanto attiene alle entrate c.d. straordinarie ovvero quelle iscritte al titolo 4 "Entrate in conto capitale" e 6 "Accensione di prestiti" che per definizione sono destinate alla realizzazione di spese d'investimento e per la



realizzazione delle Opere Pubbliche, dall'esame del bilancio previsionale è facilmente rilevabile che il Comune di Bari, proseguendo nel percorso virtuoso avviato negli ultimi anni, anche con la programmazione 2018/2020 non ha previsto il ricorso all'accensione di nuovi prestiti per il finanziamento dei numerosi interventi presenti nel Programma Triennale delle OOPP e nel relativo elenco annuale predisposto dall'Assessorato ai LL.PP.

Infatti, per il finanziamento dei principali lavori, in aggiunta alla contribuzione da parte di enti terzi si è previsto di ricorrere unicamente con risorse dell'Ente costituite dai proventi delle concessioni edilizie, dai ricavi di alienazione e soprattutto dalla devoluzione di mutui già concessi in esercizi precedenti e non interamente utilizzati.

Evidentemente, come accaduto negli anni 2017 e 2016, questa scelta virtuosa consentirà di ridurre ulteriormente le dotazioni di bilancio destinate al rimborso delle rate di ammortamento, e di liberare risorse in favore dei servizi da erogare alla collettività anche al fine di ristabilire il sano principio di equità intergenerazionale molto spesso trascurato dalla maggior parte delle amministrazioni territoriali.

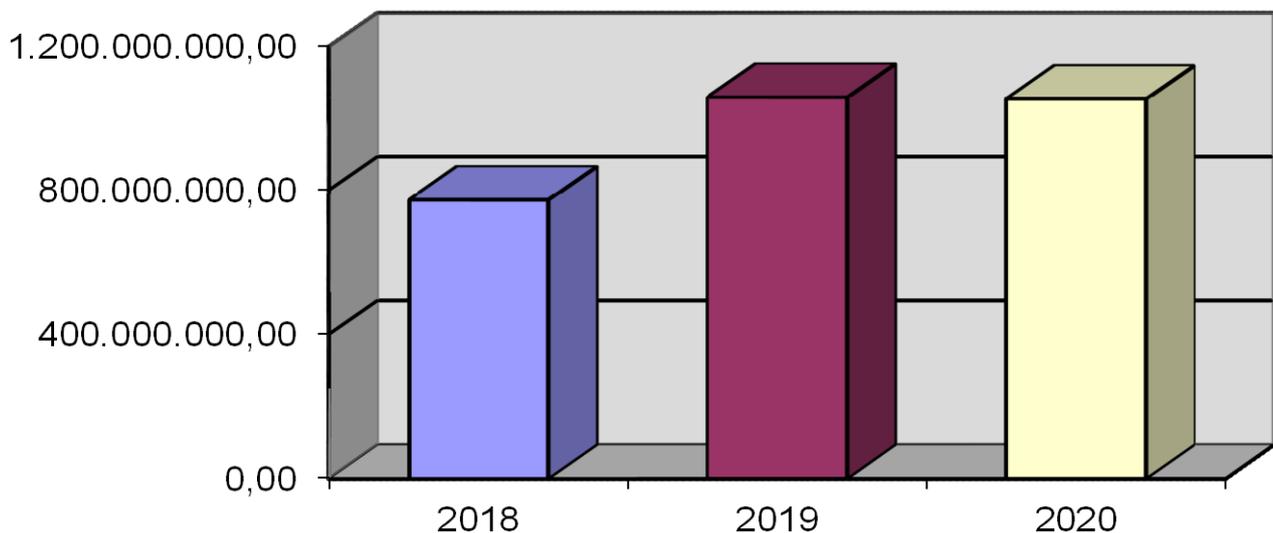
E questo, nonostante il Comune di Bari detenga uno stock di debito tra i più bassi tra tutti i comuni italiani.

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

Tanto premesso, si forniscono di seguito gli elementi finanziari più significativi del bilancio di previsione per le annualità 2018-2020.

Il bilancio di previsione per il triennio 2018/2020 presenta un volume di entrata e di spesa nei termini di seguito riportati:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>ENTRATE</b>	771.884.263,96	1.058.142.705,61	1.053.619.134,92
<b>SPESE</b>	771.884.263,96	1.058.142.705,61	1.053.619.134,92



**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

Di seguito viene riportato il quadro generale riassuntivo del triennio suddiviso per Titoli. Nella prima colonna è evidenziato anche il bilancio di cassa che, limitatamente al 2018, costituisce elemento essenziale del bilancio autorizzatorio.

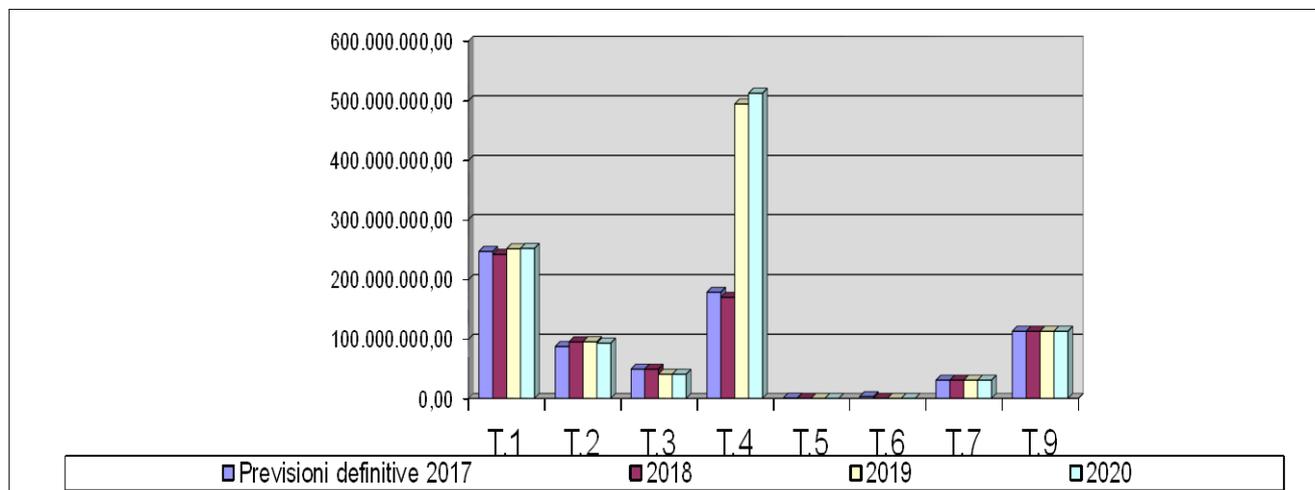
**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

<b>ENTRATA</b>	<b>Cassa</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Fondo cassa presunto inizio esercizio</b>	<b>177.133.498,77</b>			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		45.362.655,48		
Fondo Pluriennale Vincolato		25.615.661,30	31.713.794,20	10.897.512,30
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	285.203.912,99	242.011.443,59	251.313.166,99	251.945.787,23
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	118.873.370,37	95.431.237,39	95.603.564,40	93.408.104,94
Titolo 3 - Entrate extratributarie	70.483.682,89	49.696.724,77	41.093.430,66	41.093.430,66
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	298.886.786,22	169.698.812,48	494.351.020,41	512.206.570,84
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	35.529.527,01	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Entrate Finali</b>	<b>808.977.279,48</b>	<b>556.838.218,23</b>	<b>882.361.182,46</b>	<b>898.653.893,67</b>
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	130.774.599,65	113.080.315,00	113.080.315,00	113.080.315,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>970.739.293,08</b>	<b>700.905.947,18</b>	<b>1.026.428.911,41</b>	<b>1.042.721.622,62</b>
<b>Totale Complessivo delle Entrate</b>	<b>1.147.872.791,85</b>	<b>771.884.263,96</b>	<b>1.058.142.705,61</b>	<b>1.053.619.134,92</b>
<b>SPESA</b>	<b>Cassa</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Disavanzo di Amministrazione		624.159,97	624.159,97	624.159,97
Titolo 1 - Spese correnti	487.711.277,91	393.630.771,61	384.936.912,68	383.276.193,31
Titolo 2 - Spese in conto capitale	365.093.663,64	226.158.312,00	522.275.267,70	519.749.685,99
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	147.019,03	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese Finali</b>	<b>852.951.960,58</b>	<b>619.789.083,61</b>	<b>907.212.180,38</b>	<b>903.025.879,30</b>
Titolo 4 - Rimborso prestiti	7.403.291,43	7.403.291,43	6.238.636,31	5.901.366,70
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	132.233.101,97	113.080.315,00	113.080.315,00	113.080.315,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>1.023.575.767,93</b>	<b>771.260.103,99</b>	<b>1.057.518.545,64</b>	<b>1.052.994.974,95</b>
<b>Fondo cassa finale presunto</b>	<b>124.297.023,92</b>			
<b>Totale Complessivo delle Spese</b>	<b>1.147.872.791,85</b>	<b>771.884.263,96</b>	<b>1.058.142.705,61</b>	<b>1.053.619.134,92</b>

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

Le previsioni delle Entrate formulate per l'annualità 2018, escludendo le partite di giro, ammontano ad € 587.825.632,18. La parte corrente che concorre (al netto dell'avanzo presunto di amministrazione) alla formazione del bilancio ammonta ad € 387.139.405,75. L'incidenza delle entrate proprie, Titoli 1 e 3 sul totale delle entrate correnti è del 75,35% ed esprime il grado di autonomia finanziaria dell'Ente.

TITOLI	Previsioni definitive 2017	2018	2019	2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	246.896.790,30	242.011.443,59	251.313.166,99	251.945.787,23
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	87.688.768,59	95.431.237,39	95.603.564,40	93.408.104,94
Titolo 3 - Entrate extratributarie	49.831.416,25	49.696.724,77	41.093.430,66	41.093.430,66
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	178.368.018,35	169.698.812,48	494.351.020,41	512.206.570,84
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	2.998.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	113.080.315,00	113.080.315,00	113.080.315,00	113.080.315,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>710.350.722,44</b>	<b>700.905.947,18</b>	<b>1.026.428.911,41</b>	<b>1.042.721.622,62</b>
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	62.282.730,69	45.362.655,48		
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	35.749.908,49	7.500.701,70	4.950.604,46	4.651.245,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	76.538.579,31	18.114.959,60	26.763.189,74	6.246.267,30
<b>Totale Generale ENTRATE</b>	<b>884.921.940,93</b>	<b>771.884.263,96</b>	<b>1.058.142.705,61</b>	<b>1.053.619.134,92</b>





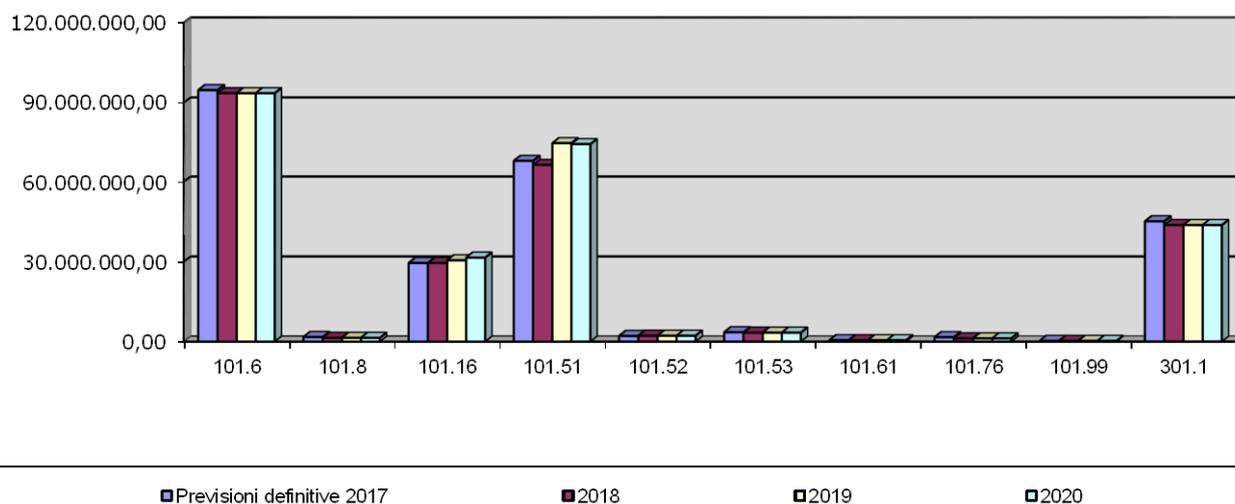
**ENTRATE DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**

Le **entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa**, ammontano, per il 2018 ad € 242.011.443,59 e rappresentano il 62,51% del totale delle entrate correnti ed esprimono l'autonomia impositiva dell'Ente. Le aliquote applicate dall'Ente per l'esercizio 2018 risultano determinate con i seguenti provvedimenti:

- Delibera di Consiglio n. 19 del 26/03/2018 avente ad oggetto: "Approvazione aliquote ed agevolazioni IMU 2018";
- Delibera di Consiglio n. 18 del 26/03/2018 avente ad oggetto: "Approvazione aliquote TASI 2018";
- Delibera di Consiglio n. 17 del 26/03/2018 avente ad oggetto: "Preso d'atto e approvazione del PEF 2018 e approvazione Tariffe TARI 2018";
- Deliberazione consiliare n. 42 del 31/07/2012 di determinazione: "Addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche Anno 2012" che espressamente si conferma per il 2018;
- Deliberazione G.C. n. 66 del 01/02/2007 ad oggetto: "Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche – TOSAP – Tariffe Anno 2007", che espressamente si conferma per il 2018;
- Deliberazione G.C. n. 68 del 01/02/2007 ad oggetto: "Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni" 2007, che espressamente si conferma per il 2018.

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

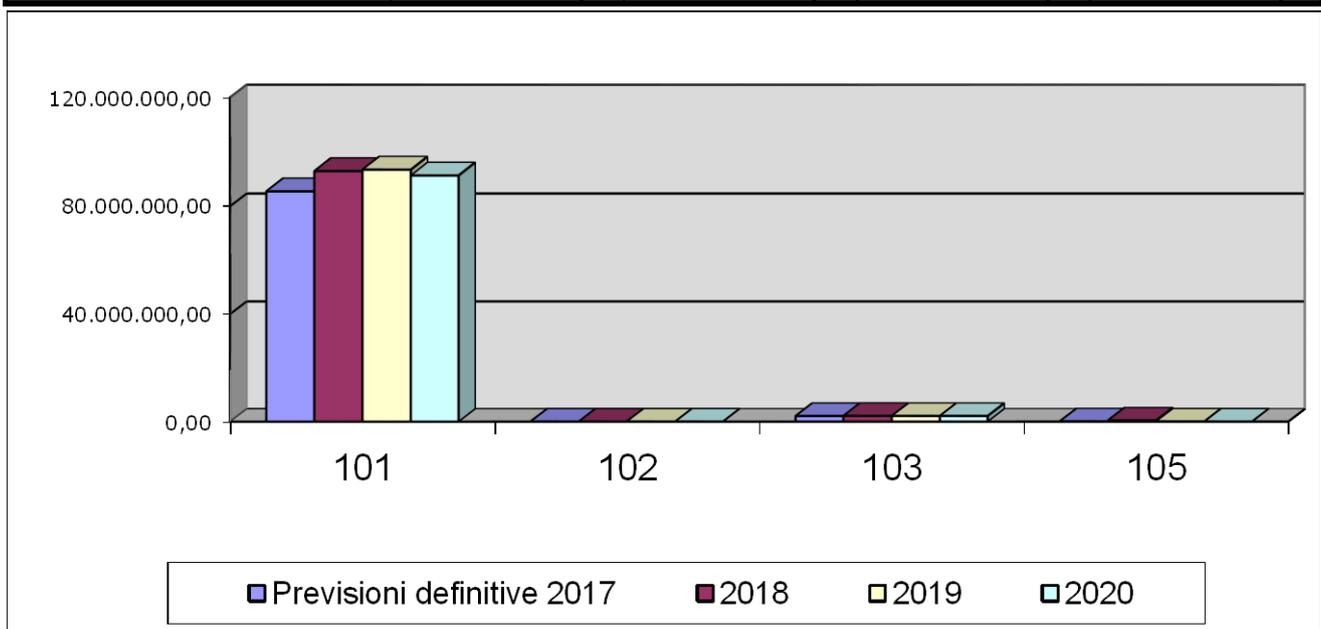
CATEGORIE	Previsioni definitive 2017	2018	2019	2020
Categoria 101.6 - Imposta municipale propria	94.674.809,76	93.503.259,88	93.504.259,88	93.506.259,88
Categoria 101.8 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.696.594,07	1.397.108,77	1.400.085,19	1.402.166,03
Categoria 101.16 - Addizionale comunale IRPEF	29.500.000,00	29.500.000,00	30.500.000,00	31.500.000,00
Categoria 101.51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	67.913.213,89	66.376.382,16	74.674.129,14	74.302.668,54
Categoria 101.52 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	2.100.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
Categoria 101.53 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.500.000,00	3.360.000,00	3.360.000,00	3.360.000,00
Categoria 101.61 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Categoria 101.76 - Tassa sui servizi comunali (TASI)	1.640.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Categoria 101.99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	254.101,80	254.101,80	254.101,80	254.101,80
Categoria 301.1 - Fondi perequativi dallo Stato	45.118.070,78	43.720.590,98	43.720.590,98	43.720.590,98
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>246.896.790,30</b>	<b>242.011.443,59</b>	<b>251.313.166,99</b>	<b>251.945.787,23</b>



**TRASFERIMENTI CORRENTI**

Per il Comune di Bari i **trasferimenti correnti** risultano composti secondo le seguenti tipologie:

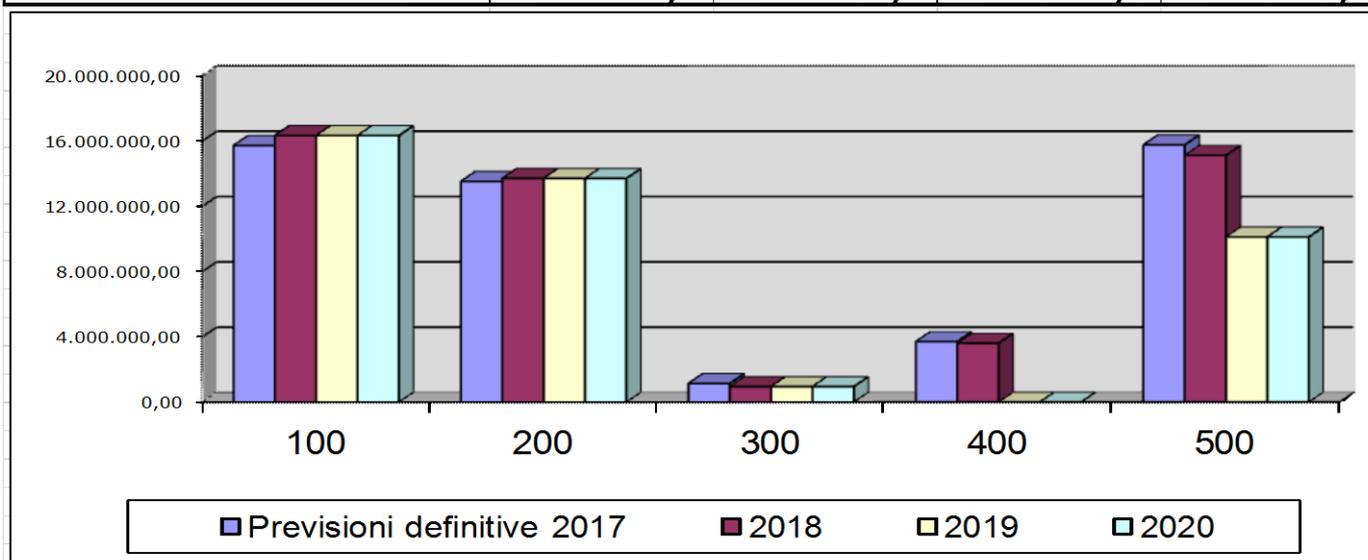
<b>TIPOLOGIE</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	85.482.898,46	92.864.908,21	93.415.693,30	91.276.084,84
102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
103 - Trasferimenti correnti da Imprese	2.098.512,60	2.136.020,10	2.116.020,10	2.116.020,10
105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	97.357,53	420.309,08	61.851,00	6.000,00
<b>Totale</b>	<b>87.688.768,59</b>	<b>95.431.237,39</b>	<b>95.603.564,40</b>	<b>93.408.104,94</b>



**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

Per il Comune di Bari le **entrate extratributarie** risultano composte secondo le seguenti tipologie:

<b>TIPOLOGIE</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	15.710.554,96	16.324.621,00	16.324.621,00	16.324.621,00
200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	13.520.000,00	13.701.000,00	13.701.000,00	13.701.000,00
300 - Interessi attivi	1.141.100,00	951.100,00	951.100,00	951.100,00
400 - Altre entrate da redditi da capitale	3.703.912,23	3.603.294,11	0,00	0,00
500 - Rimborsi e altre entrate correnti	15.755.849,06	15.116.709,66	10.116.709,66	10.116.709,66
<b>Totale</b>	<b>49.831.416,25</b>	<b>49.696.724,77</b>	<b>41.093.430,66</b>	<b>41.093.430,66</b>



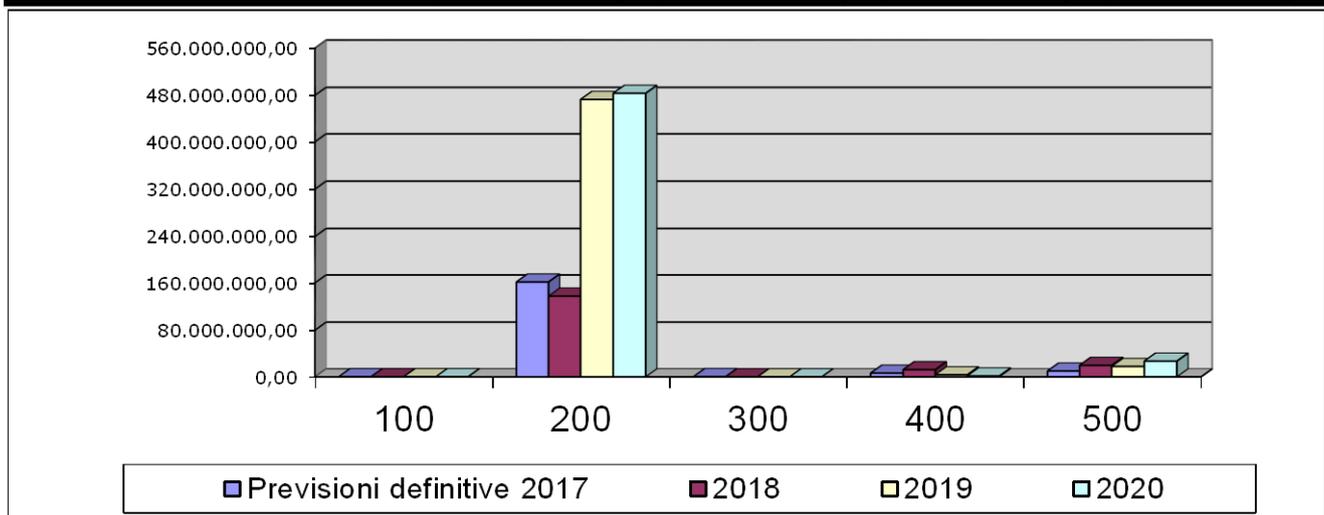
Le entrate extratributarie sono principalmente costituite dalle entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, proventi derivanti dalla gestione dei beni, intese come locazioni degli immobili di proprietà dell'Ente, entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti, interessi attivi e dividendi da partecipazioni a società.

Le previsioni di entrata del titolo 3° sono state iscritte nella misura ordinaria rilevata negli anni precedenti con esclusione dei dividendi.

**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Per il Comune di Bari le **entrate in conto capitale** risultano composte secondo le seguenti tipologie:

TIPOLOGIE	Previsioni definitive 2017	2018	2019	2020
100 - Tributi in conto capitale	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
200 - Contributi agli investimenti	161.343.795,95	137.371.106,61	472.668.275,45	483.305.385,95
300 - Altri trasferimenti in conto capitale	460.597,57	100.000,00	100.000,00	100.000,00
400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.292.263,63	12.283.797,57	3.505.000,00	1.520.000,00
500 - Altre entrate in conto capitale	9.941.361,20	19.613.908,30	17.747.744,96	26.951.184,89
<b>Totale</b>	<b>178.368.018,35</b>	<b>169.698.812,48</b>	<b>494.351.020,41</b>	<b>512.206.570,84</b>

**Contributi agli investimenti**

In tale tipologia sono iscritte le risorse assegnate da altre amministrazioni o soggetti privati per realizzazione degli investimenti.

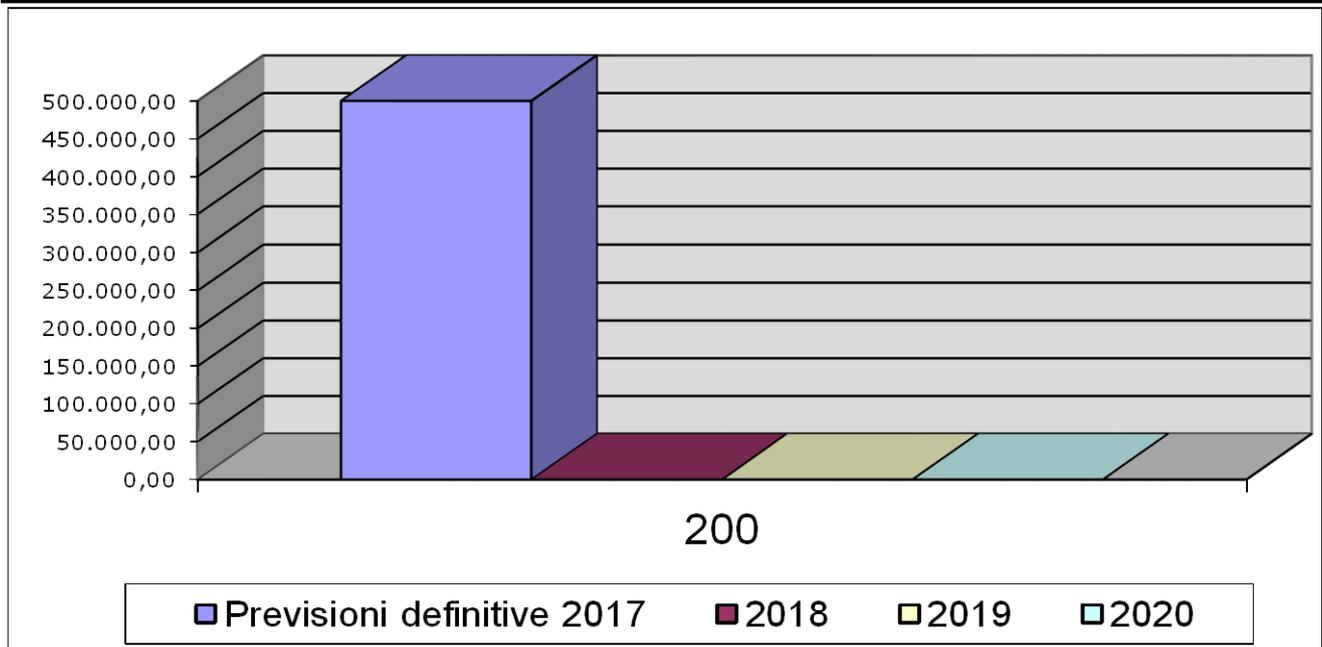
**Alienazione di beni materiali e immateriali**

Il Comune di Bari dopo aver analizzato gli utilizzi del suo patrimonio immobiliare e mobiliare, è pervenuta alla determinazione di cedere gli immobili non più utilizzabili per fini istituzionali al fine di autofinanziare il proprio piano degli investimenti.

**ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Per il Comune di Bari le **entrate per riduzione di attività finanziarie** risultano composte secondo le seguenti tipologie:

<b>TIPOLOGIE</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>200 - Riscossione di crediti di breve termine</b>	500.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

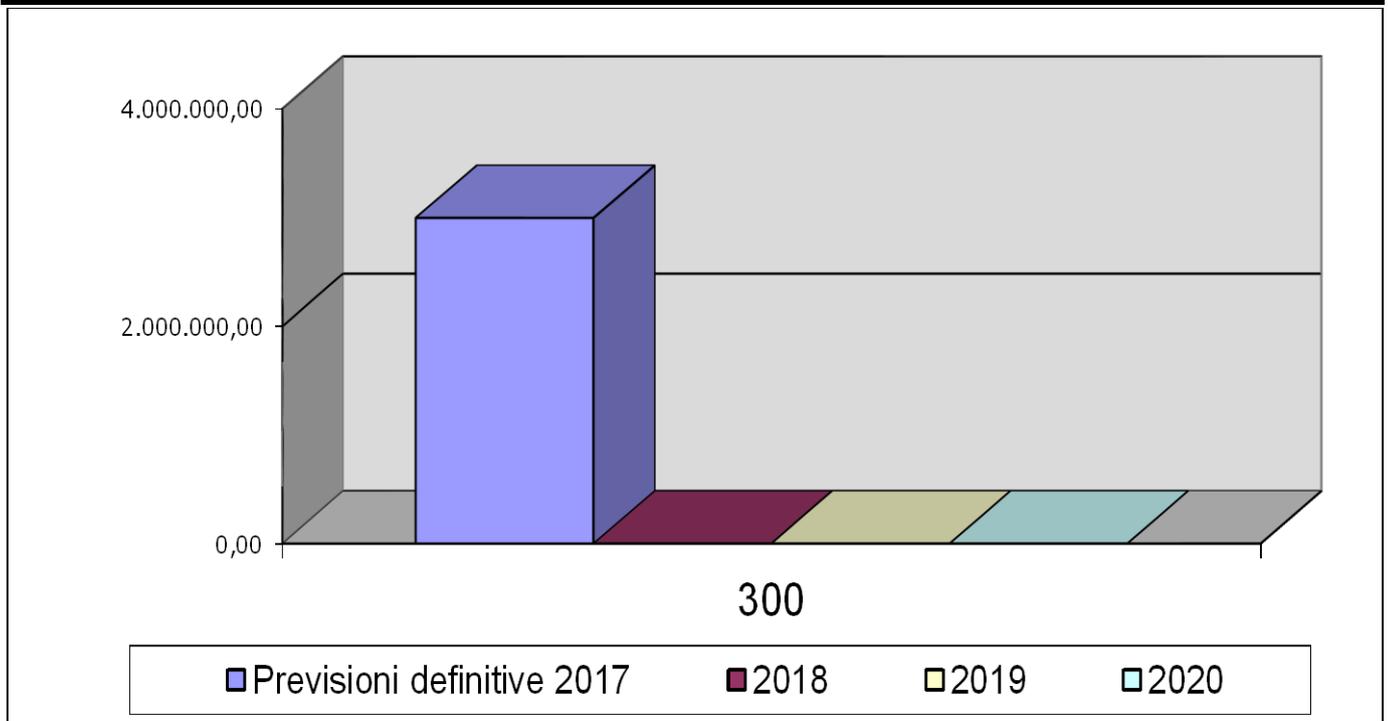




**ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI**

Per il Comune di Bari le **entrate per accensione di prestiti** risultano composte secondo le seguenti tipologie:

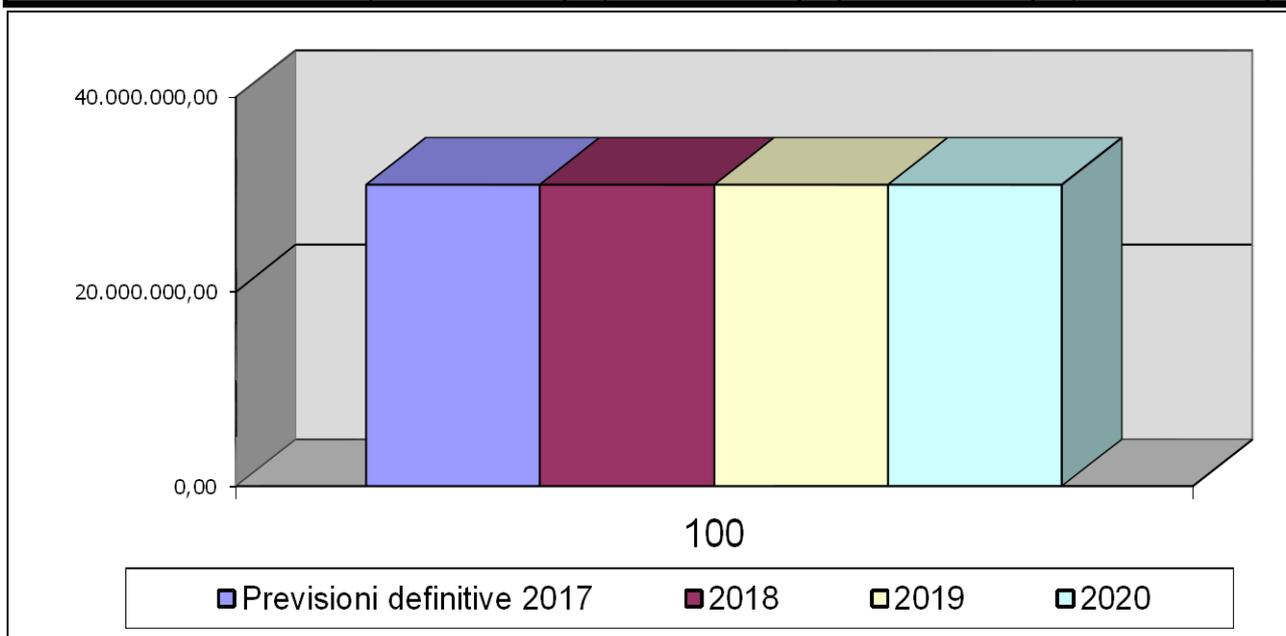
<b>TIPOLOGIE</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.998.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.998.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Con riferimento alla programmazione per il triennio 2018/2020 non è previsto che il Comune di Bari ricorra all'accensione di nuovi prestiti.

**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**

<b>TIPOLOGIE</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
<b>Totale</b>	<b>30.987.413,95</b>	<b>30.987.413,95</b>	<b>30.987.413,95</b>	<b>30.987.413,95</b>



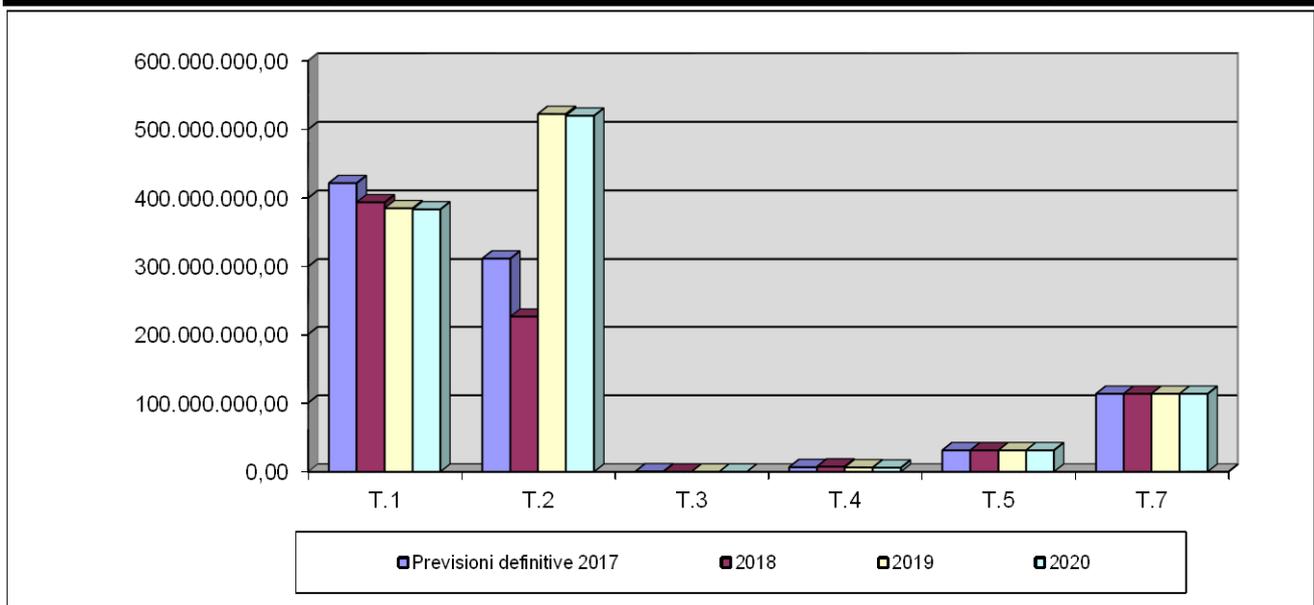
Si prevede di iscrivere in via prudenziale uno stanziamento per il triennio pari a € 30.987.413,95. Tale importo risulta essere inferiore ai 3/12 delle entrate correnti accertate nel 2016 (limite massimo per il ricorso a tale misura di finanziamento a breve) nel rispetto quindi delle disposizioni previste all'art. 222 del D. Lgs. 267/2000. Tuttavia va segnalato che difficilmente si ricorrerà a tale strumento nel prossimo triennio in considerazione del cospicuo saldo di cassa a disposizione del Comune di Bari, comprovato, peraltro, dalla circostanza che mai il Comune di Bari nel corso della sua esistenza è dovuto ricorrere a tale forma di finanziamento.

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

Le previsioni di spesa per l'annualità 2018 del bilancio 2018-2020 ammontano complessivamente ad € 771.884.263,96. Le spese correnti, pari ad € 393.630.771,61 per il 2018, rappresentano il 51,04% del totale delle spese (al netto del disavanzo di amministrazione), quelle in conto capitale pari ad € 226.158.312,00 (Tit. 2 + Tit. 3) rappresentano il 29,32% e quelle per rimborso di prestiti, pari ad € 7.403.291,43 (Tit. 4) rappresentano l'0,96%.

Il volume delle previsioni di spesa definitivamente approvato con il Bilancio di Previsione 2018/2020 è destinato a subire modificazioni a seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato in concomitanza con la resa del conto 2017.

TITOLI	Previsioni definitive 2017	2018	2019	2020
Titolo 1 - Spese correnti	421.543.691,35	393.630.771,61	384.936.912,68	383.276.193,31
Titolo 2 - Spese in conto capitale	311.570.431,29	226.158.312,00	522.275.267,70	519.749.685,99
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	6.615.929,37	7.403.291,43	6.238.636,31	5.901.366,70
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	113.080.315,00	113.080.315,00	113.080.315,00	113.080.315,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>884.297.780,96</b>	<b>771.260.103,99</b>	<b>1.057.518.545,64</b>	<b>1.052.994.974,95</b>
Disavanzo di amministrazione	624.159,97	624.159,97	624.159,97	624.159,97
<b>Totale Generale delle Spese</b>	<b>884.921.940,93</b>	<b>771.884.263,96</b>	<b>1.058.142.705,61</b>	<b>1.053.619.134,92</b>





## Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020

La parte spesa del bilancio come previsto dall'art. 14 del D.Lgs. 118/2011 è ordinata in:

**MISSIONI:** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ente;

**PROGRAMMI:** rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nella missione;

**MACROAGGREGATI:** costituiscono una articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa. Essi si raggruppano in Titoli e, ai fini della gestione sono ripartiti in capitoli.

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

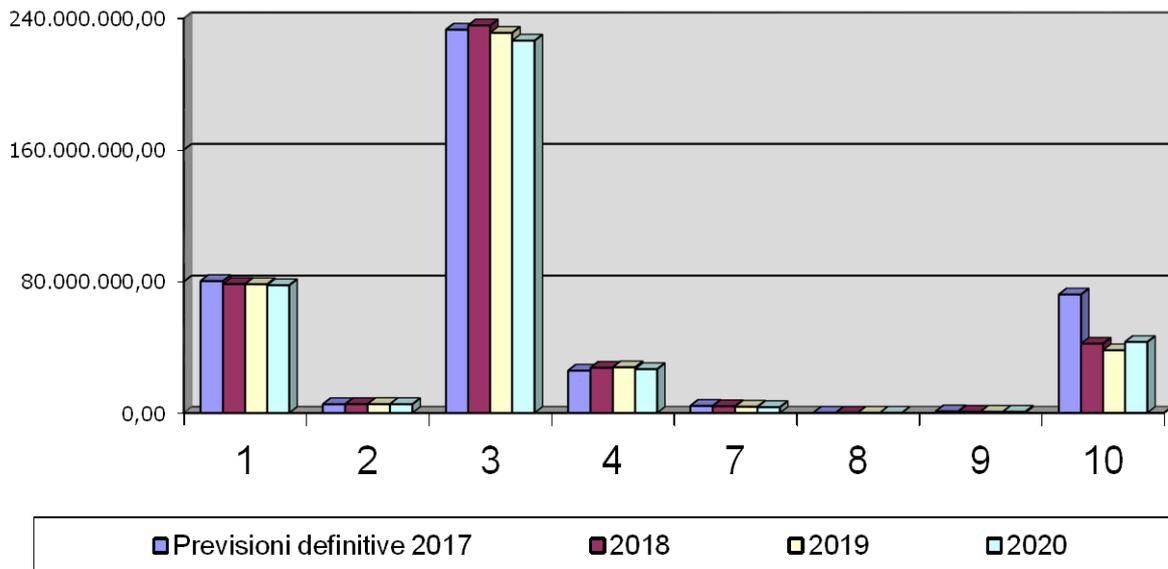
Si riporta di seguito l'analisi delle spese per missioni e programmi:

Missione	Programma	Previsioni definitive 2017	2018	2019	2020
	Disavanzo di Amministrazione	624.159,97	624.159,97	624.159,97	624.159,97
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	17.960.757,20	16.724.063,47	16.380.896,31	16.167.853,26
	02 - Segreteria generale	7.166.278,75	6.040.636,92	5.968.759,42	5.968.202,32
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	5.372.356,81	5.289.176,34	4.699.782,50	4.699.728,24
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	7.479.525,11	5.724.014,89	5.631.645,68	5.631.456,09
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	34.843.925,61	22.158.715,07	88.331.629,48	15.531.227,44
	06 - Ufficio tecnico	17.924.847,71	7.172.370,18	4.777.204,43	4.596.682,02
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	9.462.702,09	7.169.908,77	9.089.859,87	7.136.865,95
	08 - Statistica e sistemi informativi	10.221.449,88	7.462.725,93	7.851.252,65	6.850.034,26
	10 - Risorse umane	5.731.847,10	4.766.274,79	4.495.688,83	4.495.688,83
	11 - Altri servizi generali	12.508.168,14	9.141.687,52	8.538.366,27	8.514.131,57
	<b>Totale Missione 1</b>		<b>128.671.858,40</b>	<b>91.649.573,88</b>	<b>155.765.085,44</b>
2 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	576.827,39	383.182,34	14.137,00	0,00
<b>Totale Missione 2</b>		<b>576.827,39</b>	<b>383.182,34</b>	<b>14.137,00</b>	<b>0,00</b>
3 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	34.357.243,06	31.996.516,11	31.809.727,88	31.709.730,81
<b>Totale Missione 3</b>		<b>34.357.243,06</b>	<b>31.996.516,11</b>	<b>31.809.727,88</b>	<b>31.709.730,81</b>
4 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	15.986.958,64	13.261.974,46	16.640.863,32	18.765.508,60
	02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	25.006.370,74	15.870.978,32	23.292.281,98	20.881.405,55
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	14.724.163,23	15.422.194,57	13.078.644,39	12.986.774,96
	07 - Diritto allo studio	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>Totale Missione 4</b>		<b>55.727.492,61</b>	<b>44.565.147,35</b>	<b>53.021.789,69</b>	<b>52.643.689,11</b>
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	9.718.866,28	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	13.481.393,85	6.798.119,99	4.040.502,48	2.888.751,30
<b>Totale Missione 5</b>		<b>23.200.260,13</b>	<b>7.048.119,99</b>	<b>4.290.502,48</b>	<b>3.138.751,30</b>
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	9.474.898,25	7.625.871,02	14.028.982,04	9.847.422,40
	02 - Giovani	0,00	178.300,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 6</b>		<b>9.474.898,25</b>	<b>7.804.171,02</b>	<b>14.028.982,04</b>	<b>9.847.422,40</b>
7 - Turismo	01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	16.506.981,03	4.009.901,69	47.362.446,36	7.794.996,21
<b>Totale Missione 7</b>		<b>16.506.981,03</b>	<b>4.009.901,69</b>	<b>47.362.446,36</b>	<b>7.794.996,21</b>
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	22.999.705,89	53.916.363,44	58.034.644,78	101.475.902,55
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	30.360.843,56	24.136.170,40	12.641.803,61	5.300.262,61
<b>Totale Missione 8</b>		<b>53.360.549,45</b>	<b>78.052.533,84</b>	<b>70.676.448,39</b>	<b>106.776.165,16</b>
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	53.424.288,51	26.777.470,29	96.590.920,16	63.091.655,41
	03 - Rifiuti	73.270.908,38	71.862.019,37	71.452.437,16	71.230.976,56
	04 - Servizio idrico integrato	482.069,11	403.970,00	403.970,00	403.970,00
<b>Totale Missione 9</b>		<b>127.177.266,00</b>	<b>99.043.459,66</b>	<b>168.447.327,32</b>	<b>134.726.601,97</b>
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	02 - Trasporto pubblico locale	51.191.726,10	52.008.435,76	35.108.435,76	35.108.435,76
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	101.013.355,79	76.332.076,33	205.639.626,62	321.490.282,81
<b>Totale Missione 10</b>		<b>152.205.081,89</b>	<b>128.340.512,09</b>	<b>240.748.062,38</b>	<b>356.598.718,57</b>
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	141.812,62	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>Totale Missione 11</b>		<b>141.812,62</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	31.918.959,45	29.666.744,50	28.421.802,73	27.356.641,73
	02 - Interventi per la disabilità	850.000,00	886.324,93	850.000,00	870.000,00
	03 - Interventi per gli anziani	3.386.811,64	2.400.516,46	2.400.516,46	2.400.516,46
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	5.233.948,31	8.576.919,69	7.107.924,92	6.300.045,21
	05 - Interventi per le famiglie	374.320,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	2.753.215,40	3.030.000,00	5.080.000,00	4.862.337,50
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	36.195.631,87	30.133.973,91	28.619.535,77	25.477.435,30
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	3.273.445,02	3.108.472,31	3.267.622,38	2.823.625,54
	<b>Totale Missione 12</b>		<b>83.986.331,69</b>	<b>77.802.951,80</b>	<b>75.747.402,26</b>
14 - Sviluppo economico e competitività	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	9.373.200,12	9.555.981,41	4.385.343,11	5.428.606,20
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	812.475,00	655.967,45	528.931,78	528.931,78
<b>Totale Missione 14</b>		<b>10.185.675,12</b>	<b>10.211.948,86</b>	<b>4.914.274,89</b>	<b>5.957.537,98</b>
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	7.860.912,08	7.987.422,46	8.929.126,94	7.580.376,94
<b>Totale Missione 15</b>		<b>7.860.912,08</b>	<b>7.987.422,46</b>	<b>8.929.126,94</b>	<b>7.580.376,94</b>
20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	01 - Fondo di riserva	349.082,09	1.258.446,84	1.258.295,34	1.258.143,84
	02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	28.348.615,37	29.083.468,22	29.938.991,51	35.051.692,83
	03 - Altri Fondi	1.483.235,46	451.727,46	159.580,46	159.580,46
<b>Totale Missione 20</b>		<b>30.180.932,92</b>	<b>30.793.642,52</b>	<b>31.356.867,31</b>	<b>36.469.417,13</b>
50 - Debito pubblico	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6.615.929,37	7.403.291,43	6.238.636,31	5.901.366,70
<b>Totale Missione 50</b>		<b>6.615.929,37</b>	<b>7.403.291,43</b>	<b>6.238.636,31</b>	<b>5.901.366,70</b>
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
<b>Totale Missione 60</b>		<b>30.987.413,95</b>	<b>30.987.413,95</b>	<b>30.987.413,95</b>	<b>30.987.413,95</b>
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	113.080.315,00	113.080.315,00	113.080.315,00	113.080.315,00
<b>Totale Missione 99</b>		<b>113.080.315,00</b>	<b>113.080.315,00</b>	<b>113.080.315,00</b>	<b>113.080.315,00</b>
<b>Totale Generale delle Spese</b>		<b>884.921.940,93</b>	<b>771.884.263,96</b>	<b>1.058.142.705,61</b>	<b>1.053.619.134,92</b>

**SPESE CORRENTI**

Si evidenzia di seguito la spesa corrente articolata per macroaggregati:

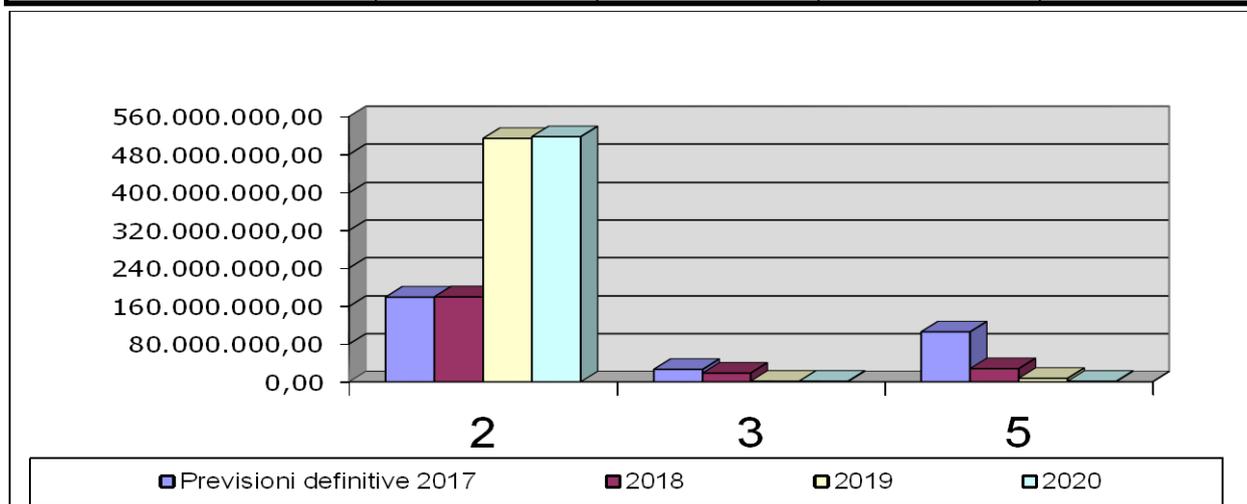
<b>MACROAGGREGATI</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
1 - Redditi da lavoro dipendente	80.299.852,72	78.496.825,59	78.391.976,68	77.760.422,44
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	5.215.963,73	5.288.415,66	5.292.219,34	5.251.019,15
3 - Acquisto di beni e servizi	233.179.495,99	235.748.777,45	231.254.747,11	226.533.289,66
4 - Trasferimenti correnti	25.463.595,74	27.225.923,28	27.493.043,79	26.378.933,08
7 - Interessi passivi	4.235.094,77	4.021.044,07	3.741.822,50	3.476.875,90
8 - Altre spese per redditi da capitale	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	897.067,39	668.000,00	668.000,00	668.000,00
10 - Altre spese correnti	72.154.621,01	42.083.785,56	37.997.103,26	43.109.653,08
<b>Totale</b>	<b>421.543.691,35</b>	<b>393.630.771,61</b>	<b>384.936.912,68</b>	<b>383.276.193,31</b>



**SPESE IN CONTO CAPITALE**

Si evidenzia di seguito la spesa in conto capitale articolata per macroaggregati:

<b>MACROAGGREGATI</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	179.278.361,37	179.888.045,13	513.669.000,40	517.389.685,99
<b>3 - Contributi agli investimenti</b>	26.365.494,56	18.397.077,13	1.250.000,00	1.250.000,00
<b>5 - Altre spese in conto capitale</b>	105.926.575,36	27.873.189,74	7.356.267,30	1.110.000,00
<b>Totale</b>	<b>311.570.431,29</b>	<b>226.158.312,00</b>	<b>522.275.267,70</b>	<b>519.749.685,99</b>



In tale titolo figurano principalmente gli investimenti diretti e indiretti che si intendono effettuare durante il triennio.

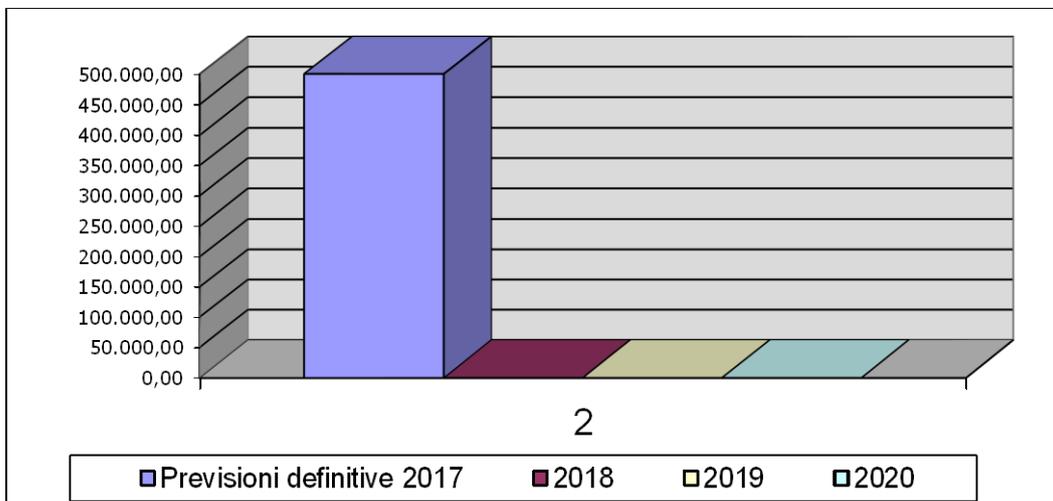
Va preliminarmente osservato che la programmazione e la previsione delle opere pubbliche è fondata sul Programma triennale delle opere pubbliche e sul relativo elenco annuale.



**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**

Si evidenzia di seguito la spesa per incremento di attività finanziarie articolata per macroaggregati:

<b>MACROAGGREGATI</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
2 - Concessione crediti di breve termine	500.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

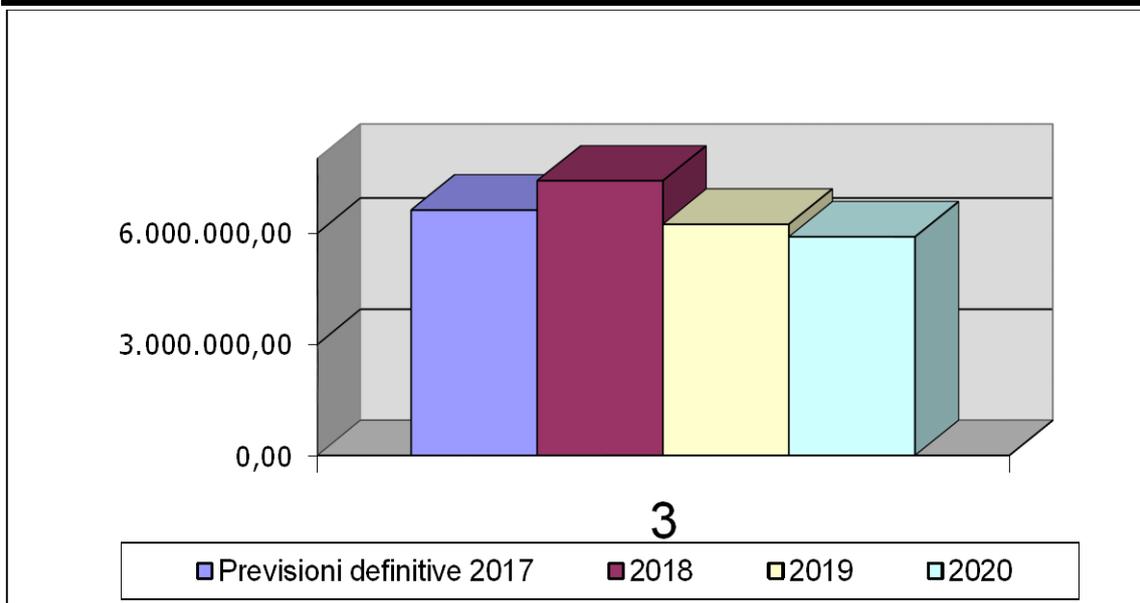




**RIMBORSO PRESTITI**

Si evidenzia di seguito la spesa per rimborso prestiti articolata per macroaggregati:

<b>MACROAGGREGATI</b>	<b>Previsioni definitive 2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6.615.929,37	7.403.291,43	6.238.636,31	5.901.366,70
<b>Totale</b>	<b>6.615.929,37</b>	<b>7.403.291,43</b>	<b>6.238.636,31</b>	<b>5.901.366,70</b>



Per il triennio 2018/2020 tale titolo comprende il rimborso delle quote capitale dei mutui già assunti dall'Ente negli esercizi precedenti.

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

Si procede, a questo punto, ad una breve disamina degli stanziamenti di spesa corrente iscritti nell'annualità 2018 del Bilancio di Previsione.

Dagli schemi sotto riportati si desume che **il totale delle spese correnti è determinato in € 393.630.771,61.**

Con l'applicazione a regime delle nuove regole contabili (Armonizzazione dei sistemi contabili di cui al D.Lgs.118/2011), il Bilancio di Previsione 2018/2020 risulta predisposto secondo il formato in uso già alle Amministrazioni Centrali.

Infatti, le previsioni di spesa risultano riportate per "Missioni", le quali rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Amministrazione comunale, nonché per "Programmi" che, invece, rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Di seguito si riporta la previsione delle su indicate spese correnti ripartite per missioni e programmi per l'annualità 2018:

MISSIONE		PROGRAMMA		PREVISIONE
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	101	Organi istituzionali	15.736.580,99
		102	Segreteria generale	6.040.636,92
		103	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	5.289.176,34
		104	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.724.014,89
		105	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.240.798,75
		106	Ufficio tecnico	4.660.797,96
		107	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	7.169.908,77
		108	Statistica e sistemi informativi	4.251.938,59
		110	Risorse umane	4.766.274,79
		111	Altri servizi generali	8.641.687,52

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

			<b>Totale Missione 1</b>	<b>65.521.815,52</b>
2	Giustizia	201	Uffici giudiziari	383.182,34
			<b>Totale Missione 2</b>	<b>383.182,34</b>
3	Ordine pubblico e sicurezza	301	Polizia locale e amministrativa	31.601.030,11
			<b>Totale Missione 3</b>	<b>31.601.030,11</b>
4	Istruzione e diritto allo studio	401	Istruzione prescolastica	7.792.994,47
		402	Altri ordini di istruzione non universitaria	6.475.155,27
		406	Servizi ausiliari all'istruzione	14.030.747,36
		407	Diritto allo studio	10.000,00
			<b>Totale Missione 4</b>	<b>28.308.897,10</b>
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	501	Valorizzazione dei beni di interesse storico	250.000,00
		502	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.940.756,07
			<b>Totale Missione 5</b>	<b>4.190.756,07</b>
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	601	Sport e tempo libero	2.255.871,02
		602	Giovani	178.300,00
			<b>Totale Missione 6</b>	<b>2.434.171,02</b>
7	Turismo	701	Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.057.051,21
			<b>Totale Missione 7</b>	<b>1.057.051,21</b>
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	801	Urbanistica e assetto del territorio	5.293.233,32
		802	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.948.008,88
			<b>Totale Missione 8</b>	<b>10.241.242,20</b>

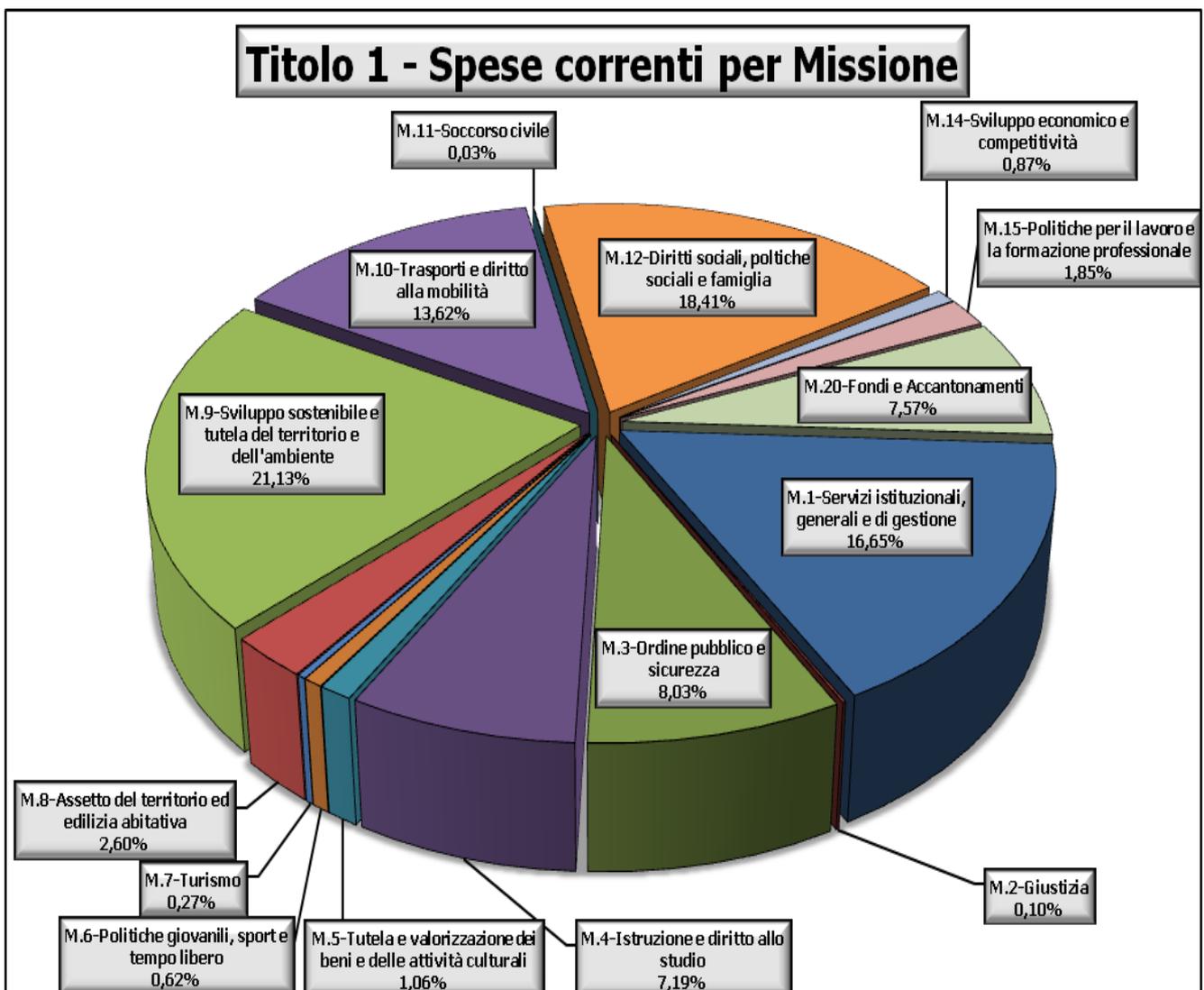
**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	902	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	11.192.400,30
		903	Rifiuti	71.612.019,37
		904	Servizio idrico integrato	403.970,00
<b>Totale Missione 9</b>				<b>83.208.389,67</b>
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1002	Trasporto pubblico locale	36.108.435,76
		1005	Viabilità e infrastrutture stradali	17.491.665,75
<b>Totale Missione 10</b>				<b>53.600.101,51</b>
11	Soccorso civile	1101	Sistema di protezione civile	100.000,00
<b>Totale Missione 11</b>				<b>100.000,00</b>
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1201	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	29.499.244,50
		1202	Interventi per la disabilità	886.324,93
		1203	Interventi per gli anziani	2.400.516,46
		1204	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	6.917.531,24
		1206	Interventi per il diritto alla casa	3.030.000,00
		1207	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	27.283.973,91
		1209	Servizio necroscopico e cimiteriale	2.463.472,31
<b>Totale Missione 12</b>				<b>72.481.063,35</b>
14	Sviluppo economico e competitività	1402	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.780.779,28
		1404	Reti e altri servizi di pubblica utilità	655.967,45
<b>Totale Missione 14</b>				<b>3.436.746,73</b>
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1501	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	7.272.682,26



## Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020

			<b>Totale Missione 15</b>	<b>7.272.682,26</b>
20	Fondi e Accantonamenti	2001	Fondo di riserva	1.258.446,84
		2002	Fondo crediti di dubbia esigibilità	28.083.468,22
		2003	Altri Fondi	451.727,46
			<b>Totale Missione 20</b>	<b>29.793.642,52</b>
<b>TOTALE TITOLO 1</b>				<b>393.630.771,61</b>



**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2018-2020**

La spesa corrente, in sintesi (a livello di Macroaggregato di bilancio) risulta così composta:

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	78.496.825,59	19,94%
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	5.288.415,66	1,34%
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	235.748.777,45	59,90%
TRASFERIMENTI CORRENTI	27.225.923,28	6,92%
INTERESSI PASSIVI	4.021.044,07	1,02%
ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	98.000,00	0,02%
RIMBORSI E SPESE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	668.000,00	0,17%
ALTRE SPESE CORRENTI	42.083.785,56	10,69%
<b>TOTALE</b>	<b>393.630.771,61</b>	<b>100,00%</b>

**Titolo 1 - Spese correnti per Macroaggregato**