
Città di Bari

Ripartizione
Ragioneria Generale



BILANCIO DI
PREVISIONE
2019-2021

Semplificato per il Cittadino



Bilancio Semplificato per il Cittadino 2019/2021

Come è a tutti noto, il Governo con la Legge di Bilancio per il 2019 ha ritenuto di modificare 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 2019 prevede la possibilità degli EE.LL. di agire sulla leva fiscale.

Tuttavia, nonostante la Legge di Bilancio 2019 abbia sbloccato dopo diversi anni la possibilità per i Comuni di aumentare le aliquote e tariffe fiscali, nella manovra fiscale 2019 proposta dalla Giunta e definitivamente approvata dal Consiglio Comunale, non sono stati previsti aumenti IMU, Tasi, Imposta Comunale sulla Pubblicità e Diritti sulle Pubbliche Affissioni e TOSAP, in modo da mantenere per ciascun tributo il medesimo livello di prelievo applicato negli anni precedenti. Non aumenta nemmeno la Tassa sui Rifiuti (TARI), ancorata alle Tariffe 2016 nonostante la progressiva estensione del servizio Porta a Porta sul territorio cittadino. Nessun ritocco nemmeno sulle riduzioni/esenzioni e agevolazioni di tutti i tributi comunali in favore di numerose famiglie e aziende cittadine, anch'esse confermate in toto.

Quindi, pur potendo agire sulla leva fiscale al fine di fronteggiare il fisiologico adeguamento inflazionistico delle spese necessarie ad assicurare i servizi alla collettività e tra queste, anche l'obbligatorio adeguamento, a partire dal 2018, delle retribuzioni in favore del personale dipendente, la politica fiscale intrapresa per il triennio 2019/2021 si è orientata nel mantenere il livello di pressione fiscale locale in misura inalterata rispetto all'ultimo triennio.

In estrema sintesi, le previsioni di entrata del Titolo 1 "Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa" contenute nell'annualità 2019 del Bilancio di Previsione 2019/2021 pari ad € 242.174.280,90 risultano in linea con quelle decise con la programmazione 2018/2020.

Anche le previsioni di entrata del Titolo 3 "Entrate extratributarie", ovvero quelle principalmente derivanti dalla vendita di beni e servizi, contenute nell'annualità 2019 del Bilancio di previsione 2019/2021 pari ad € 48.299.942,34 sono in perfetta continuità con quelle decise con la precedente programmazione.



Per quanto attiene, poi alle entrate del Titolo 2 "Trasferimenti correnti", le previsioni 2019 pari ad € 126.906.179,57 evidenziano un incremento rispetto al 2018 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 2019 in modo da poterle utilizzare per la realizzazione di altrettanti interventi a beneficio della collettività.

Il complesso delle entrate correnti allocate ai Titoli 1, 2 e 3 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 2018 e 2017, persino per quanto attiene il prelievo fiscale a titolo di TARI (Tassa Rifiuti).

Oltre all'invarianza del prelievo fiscale, rimangono attive e sono di rilevante impatto le numerose esenzioni, riduzioni e 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 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 2019/2021 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.

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2019/2021**

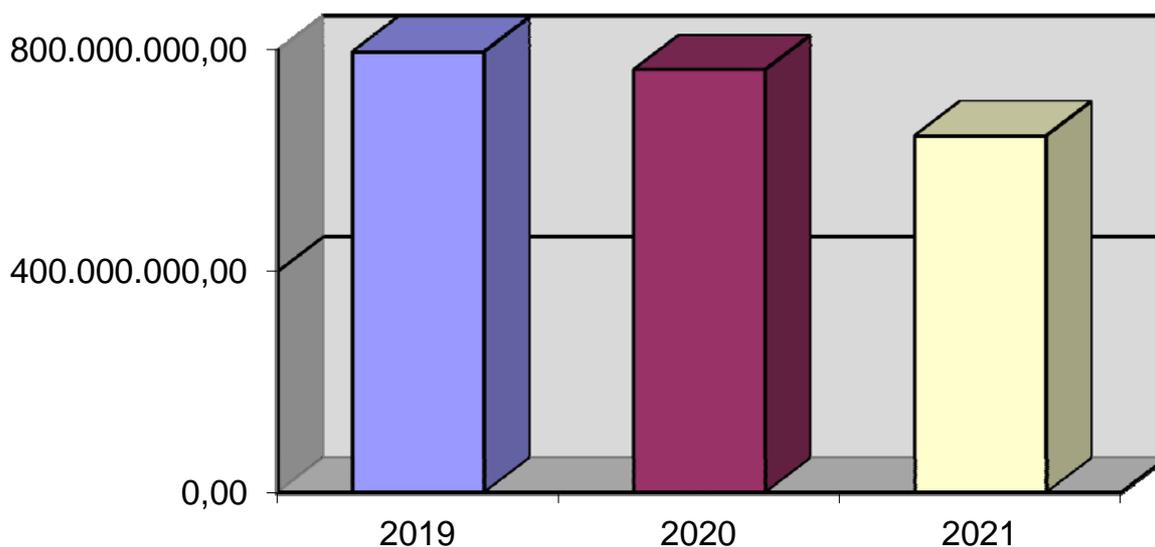
Evidentemente, come accaduto negli anni 2018, 2017 e 2016, questa scelta virtuosa consentirà di ridurre ulteriormente le dotazioni di bilancio destinate al rimborso delle rate di ammortamento, e di liberare risorse in favore dei servizi da erogare alla collettività anche al fine di ristabilire il sano 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.

Tanto premesso, si forniscono di seguito gli elementi finanziari più rilevanti del bilancio di previsione per le annualità 2019/2021.

Il bilancio di previsione per il triennio 2019/2021 presenta un volume di entrata e di spesa nei termini di seguito riportati:

	2019	2020	2021
ENTRATE	797.643.258,33	765.155.015,39	645.364.462,36
SPESE	797.643.258,33	765.155.015,39	645.364.462,36



**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2019/2021**

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 2019, costituisce elemento essenziale del bilancio autorizzatorio.

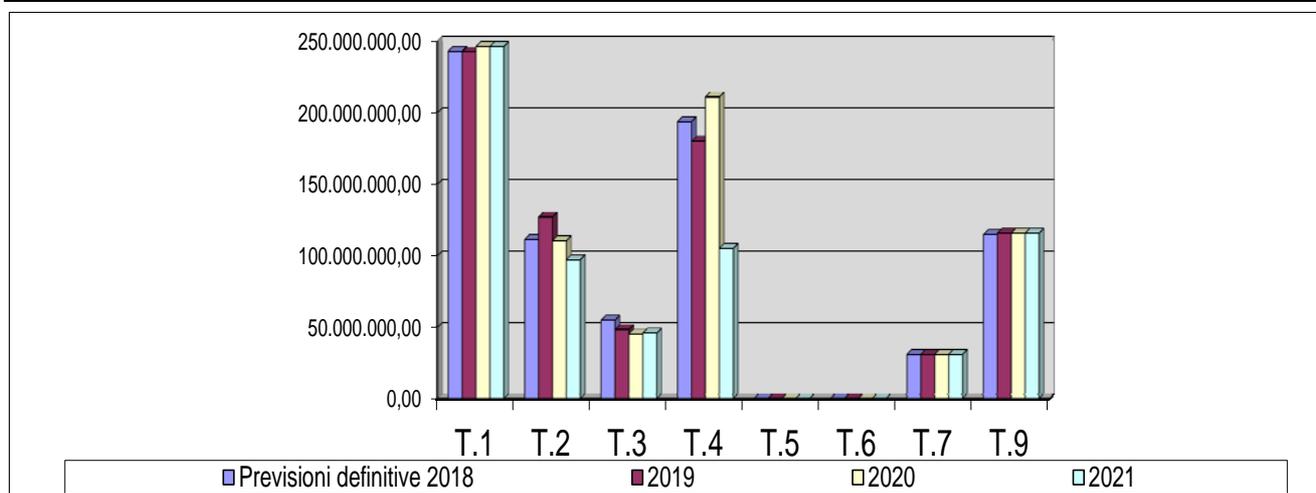
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATA	Cassa	2019	2020	2021
Fondo cassa presunto inizio esercizio	198.948.928,68			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		39.905.828,89		
Fondo Pluriennale Vincolato		14.117.816,39	6.087.514,74	4.828.204,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	276.666.021,97	242.174.280,90	245.999.117,87	245.999.117,87
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	160.211.008,47	126.906.179,57	110.312.566,02	97.174.173,37
Titolo 3 - Entrate extratributarie	55.531.965,98	48.299.942,34	45.368.309,66	45.768.309,66
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	287.476.321,50	179.671.481,29	210.819.778,15	105.026.928,51
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	30.749.301,89	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Finali	810.634.619,81	597.051.884,10	612.499.771,70	493.968.529,41
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	129.973.932,22	115.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00
Totale Titoli	971.595.965,98	743.619.613,05	759.067.500,65	640.536.258,36
Totale Complessivo delle Entrate	1.170.544.894,66	797.643.258,33	765.155.015,39	645.364.462,36
SPESA	Cassa	2019	2020	2021
Disavanzo di Amministrazione		624.159,97	624.159,97	624.159,97
Titolo 1 - Spese correnti	512.997.813,81	420.199.347,59	399.100.586,59	387.107.187,66
Titolo 2 - Spese in conto capitale	356.804.118,49	222.951.703,37	212.588.950,96	106.205.403,51
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	19.255,45	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Finali	869.821.187,75	643.151.050,96	611.689.537,55	493.312.591,17
Titolo 4 - Rimborso prestiti	7.300.318,45	7.300.318,45	6.273.588,92	4.859.982,27
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	131.652.956,93	115.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00
Totale Titoli	1.039.761.877,08	797.019.098,36	764.530.855,42	644.740.302,39
Fondo cassa finale presunto	130.783.017,58			
Totale Complessivo delle Spese	1.170.544.894,66	797.643.258,33	765.155.015,39	645.364.462,36

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2019/2021**

Le previsioni delle Entrate formulate per l'annualità 2019, escludendo le partite di giro, ammontano ad € 628.039.298,05. La parte corrente che concorre (al netto dell'avanzo presunto di amministrazione) alla formazione del bilancio ammonta a € 417.380.402,81. L'incidenza delle entrate proprie, Titoli 1 e 3 sul totale delle entrate correnti è del 69,59% ed esprime il grado di autonomia finanziaria dell'Ente.

TITOLI	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	242.813.785,48	242.174.280,90	245.999.117,87	245.999.117,87
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	111.161.493,75	126.906.179,57	110.312.566,02	97.174.173,37
Titolo 3 - Entrate extratributarie	54.861.911,48	48.299.942,34	45.368.309,66	45.768.309,66
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	193.562.622,61	179.671.481,29	210.819.778,15	105.026.928,51
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
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	114.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00
Totale Titoli	747.967.542,27	743.619.613,05	759.067.500,65	640.536.258,36
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	56.289.843,39	39.905.828,89	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	32.851.739,48	6.121.643,39	5.134.820,96	4.828.204,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	71.193.470,69	7.996.173,00	952.693,78	0,00
Totale Generale ENTRATE	908.302.595,83	797.643.258,33	765.155.015,39	645.364.462,36



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

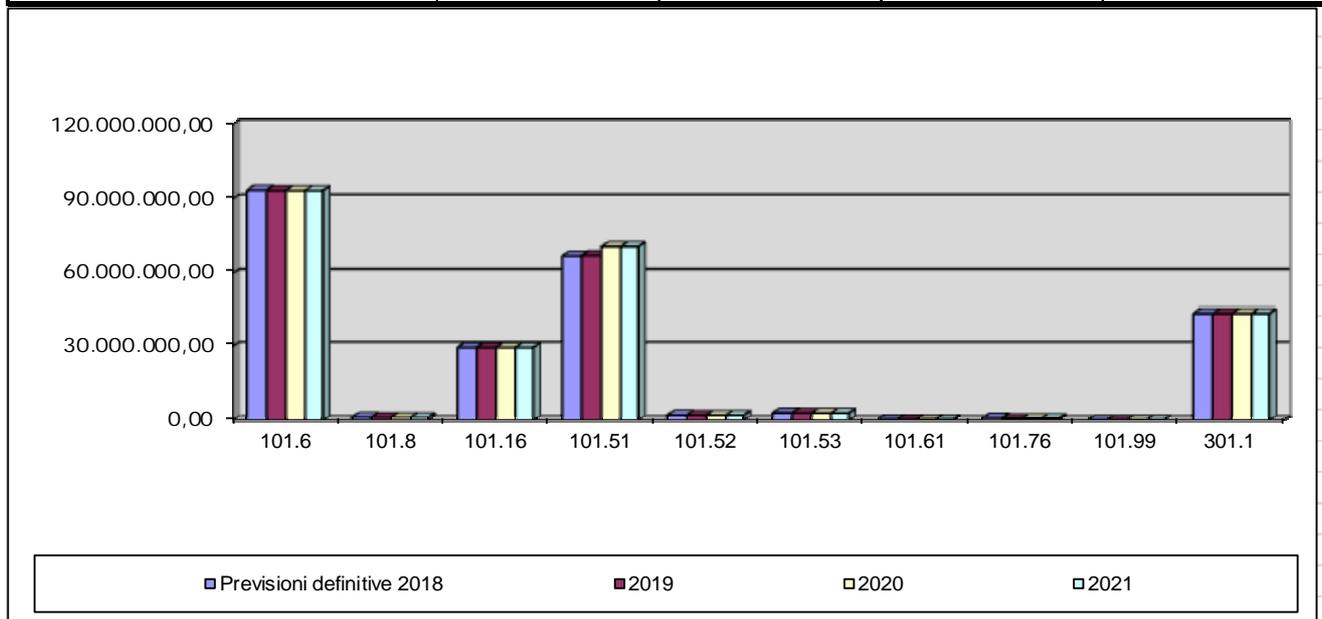
Le entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa, ammontano, per il 2019 ad € 242.174.280,90 e rappresentano il 58,02% del totale delle entrate correnti ed esprimono l'autonomia impositiva dell'Ente. Le aliquote applicate dall'Ente per l'esercizio 2019 risultano determinate con i seguenti provvedimenti:

- Delibera di Consiglio n. 15 del 21/03/2019 avente ad oggetto: "IMU 2019 - Approvazione aliquote ed agevolazioni";
- Delibera di Consiglio n. 14 del 21/03/2019 avente ad oggetto: "TASI 2019 - Approvazione aliquote";
- Delibera di Consiglio n. 13 del 21/03/2019 avente ad oggetto: "Preso d'atto e approvazione del PEF 2019 e approvazione Tariffe TARI 2019";
- 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 2019;
- 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 2019;
- Deliberazione G.C. n. 24 del 25/01/2019 ad oggetto: "Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni – Approvazione tariffe".



Bilancio Semplificato per il Cittadino 2019/2021

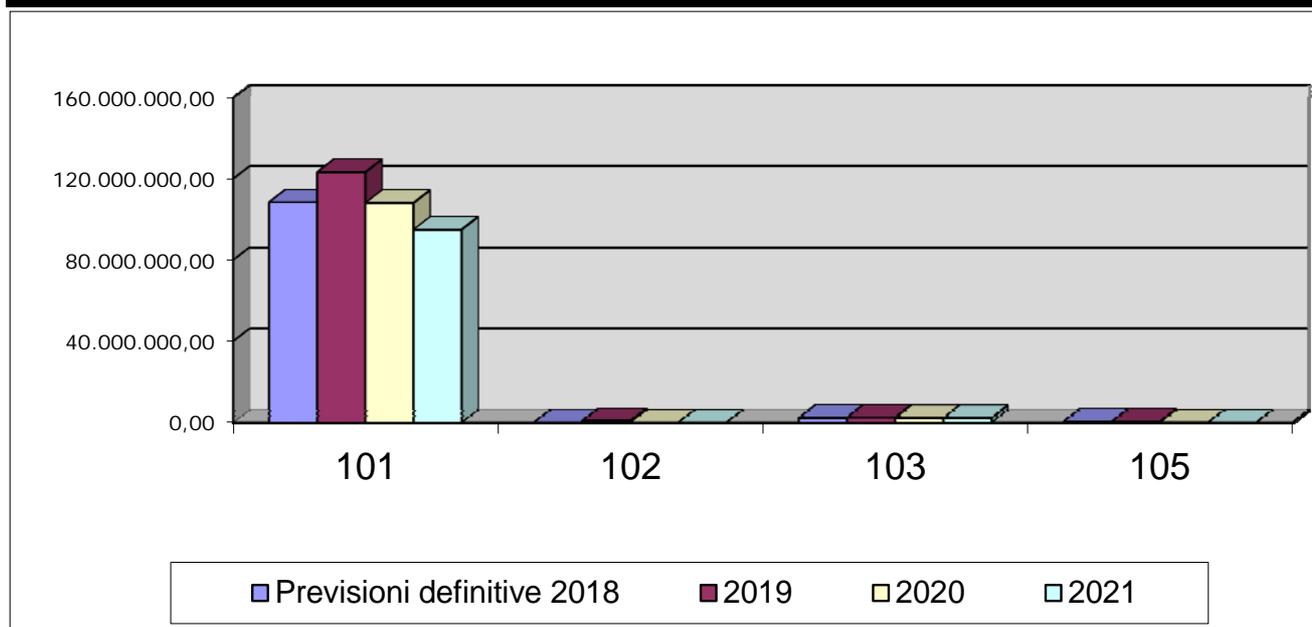
CATEGORIE	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
Categoria 101.6 - Imposta municipale propria	93.703.259,88	93.504.259,88	93.506.259,88	93.506.259,88
Categoria 101.8 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.497.108,77	1.400.085,19	1.402.166,03	1.402.166,03
Categoria 101.16 - Addizionale comunale IRPEF	29.500.000,00	29.500.000,00	29.500.000,00	29.500.000,00
Categoria 101.51 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	66.676.382,16	66.834.901,15	70.655.657,28	70.655.657,28
Categoria 101.52 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	2.400.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
Categoria 101.53 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.360.000,00	3.260.000,00	3.260.000,00	3.260.000,00
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)	1.200.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Categoria 101.99 - Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	256.678,59	254.678,59	254.678,59	254.678,59
Categoria 301.1 - Fondi perequativi dallo Stato	43.720.356,08	43.720.356,09	43.720.356,09	43.720.356,09
Totale Titolo 1	242.813.785,48	242.174.280,90	245.999.117,87	245.999.117,87



**TRASFERIMENTI CORRENTI**

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

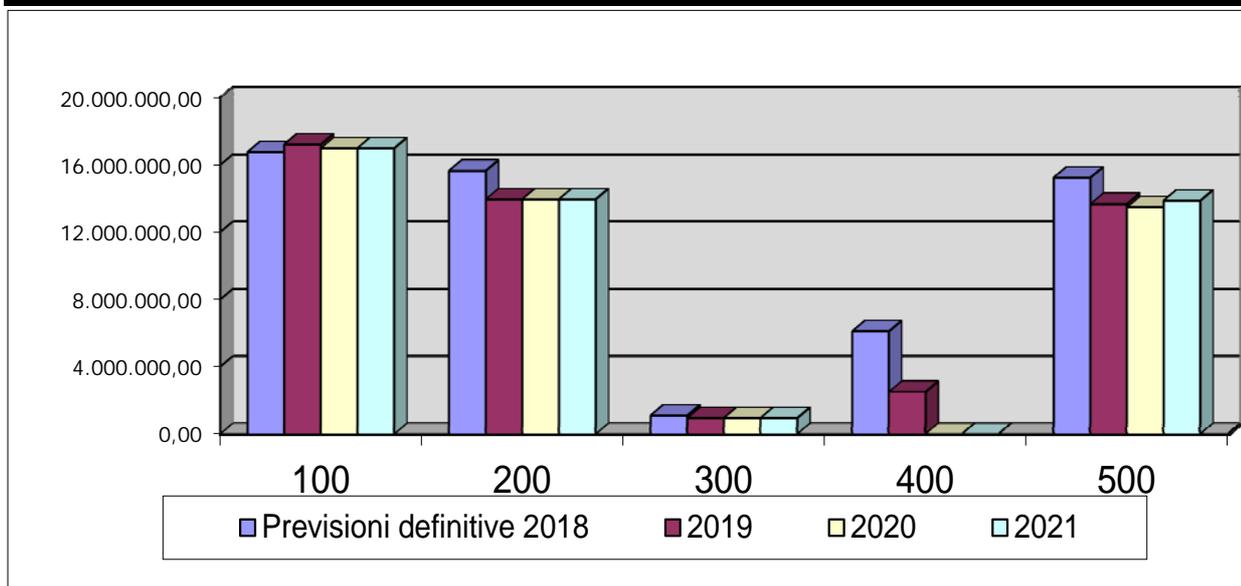
TIPOLOGIE	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	108.442.554,97	123.275.641,47	108.116.865,52	95.002.472,87
102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	10.000,00	745.466,68	10.000,00	10.000,00
103 - Trasferimenti correnti da Imprese	2.234.020,10	2.455.220,42	2.155.700,50	2.155.700,50
105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	474.918,68	429.851,00	30.000,00	6.000,00
Totale	111.161.493,75	126.906.179,57	110.312.566,02	97.174.173,37



**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

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

TIPOLOGIE	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.756.638,17	17.208.068,18	16.984.000,00	16.984.000,00
200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.654.548,94	13.957.500,00	13.957.500,00	13.957.500,00
300 - Interessi attivi	1.105.315,68	951.100,00	951.100,00	951.100,00
400 - Altre entrate da redditi da capitale	6.103.294,11	2.507.564,50	0,00	0,00
500 - Rimborsi e altre entrate correnti	15.242.114,58	13.675.709,66	13.475.709,66	13.875.709,66
Totale	54.861.911,48	48.299.942,34	45.368.309,66	45.768.309,66



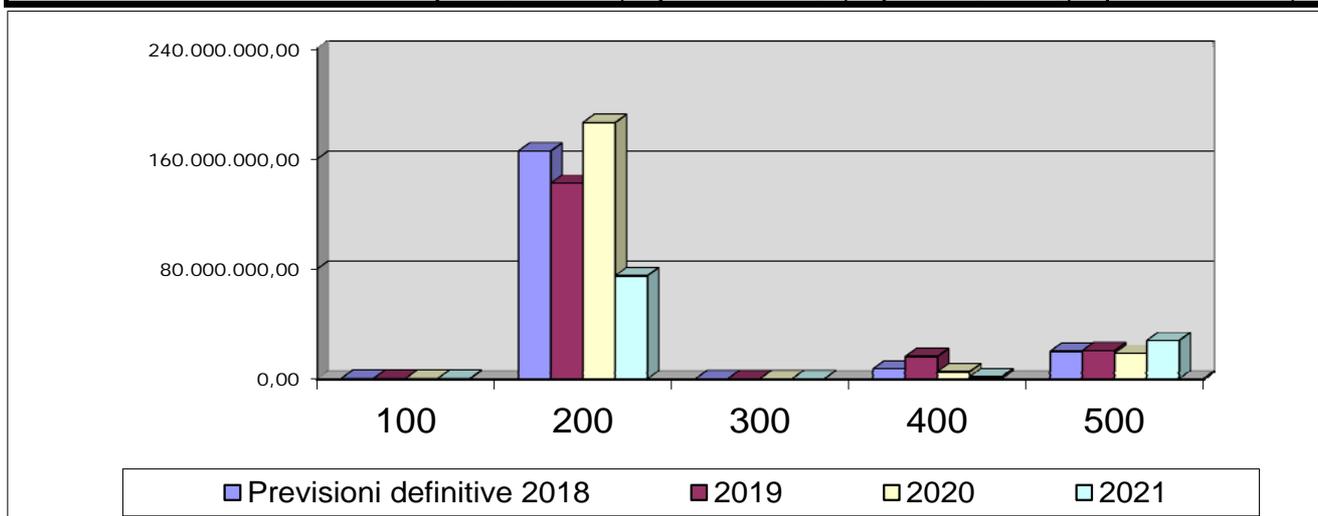
Le entrate extratributarie sono principalmente costituite dalle entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, proventi derivanti dalla gestione dei beni, intese come locazioni degli immobili di proprietà dell'Ente, entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità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



ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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

TIPOLOGIE	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
100 - Tributi in conto capitale	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
200 - Contributi agli investimenti	165.734.916,74	142.367.105,77	186.388.536,22	75.114.468,87
300 - Altri trasferimenti in conto capitale	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	7.283.797,57	16.260.467,22	5.253.496,97	1.531.274,75
500 - Altre entrate in conto capitale	20.113.908,30	20.613.908,30	18.747.744,96	27.951.184,89
Totale	193.562.622,61	179.671.481,29	210.819.778,15	105.026.928,51



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

Non sono previste entrate per riduzione di attività finanziarie.

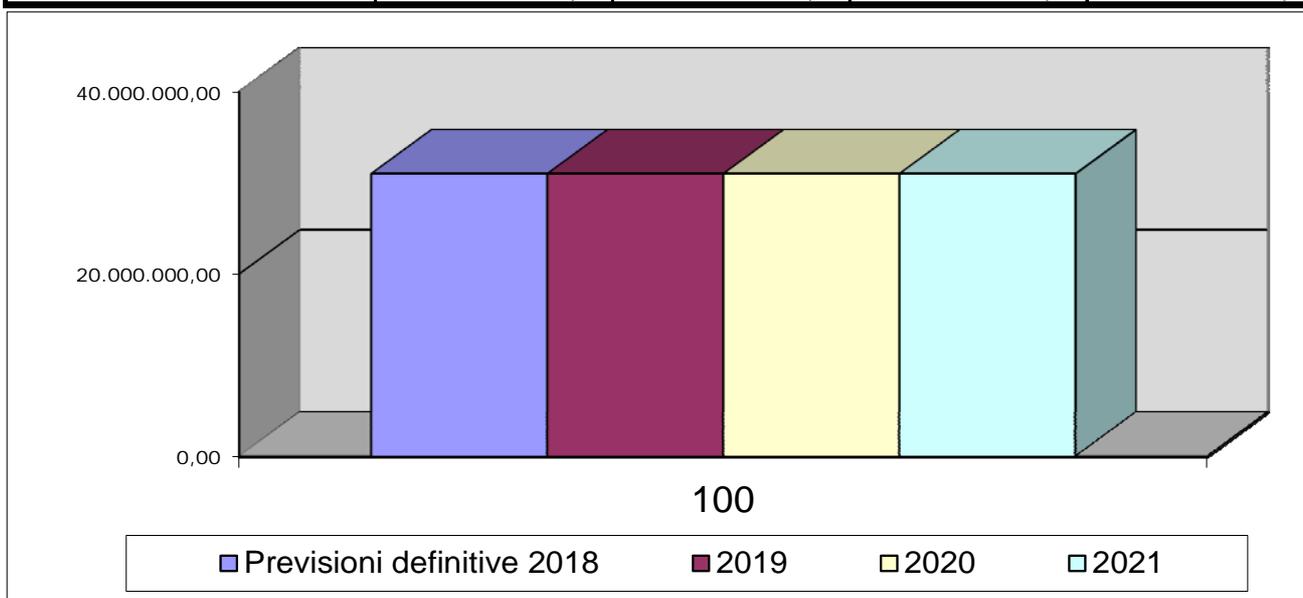
ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI

Non sono previste entrate per accensione di prestiti.

Con riferimento alla programmazione per il triennio 2019/2021 non è previsto che il Comune di Bari ricorra all'accensione di nuovi prestiti.

**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**

TIPOLOGIE	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
Totale	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95



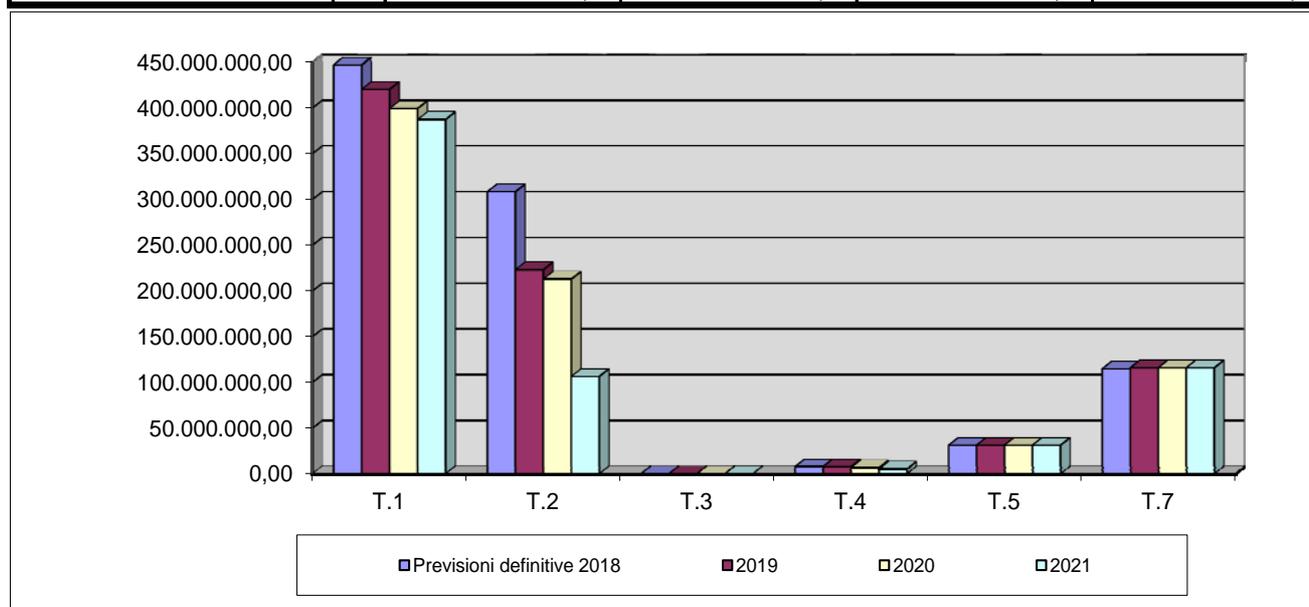
Si prevede di iscrivere in via prudenziale uno stanziamento per il triennio pari a € 30.987.413,95. Tale importo risulta essere inferiore ai 4/12 delle entrate correnti accertate nel 2017 (limite massimo per il ricorso a tale misura di finanziamento a breve) nel rispetto quindi delle disposizioni previste 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 2019/2021**

Le previsioni di spesa per l'annualità 2019 del bilancio 2019-2021 ammontano complessivamente a € 797.643.258,33. Le spese correnti, pari a € 420.199.347,59 per il 2019, rappresentano il 52,72% del totale delle spese (al netto del disavanzo di amministrazione), quelle in conto capitale pari a € 222.951.703,37 (Tit. 2 + Tit. 3) rappresentano il 27,97% e quelle per rimborso di prestiti, pari a € 7.300.318,45 (Tit. 4) rappresentano lo 0,92%.

Il volume delle previsioni di spesa definitivamente approvato con il Bilancio di Previsione 2019/2021 è destinato a subire modificazioni a seguito del riaccertamento ordinario dei residui approvato in concomitanza con la resa del conto 2018.

TITOLI	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
Titolo 1 - Spese correnti	446.627.464,95	420.199.347,59	399.100.586,59	387.107.187,66
Titolo 2 - Spese in conto capitale	308.079.950,53	222.951.703,37	212.588.950,96	106.205.403,51
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	7.403.291,43	7.300.318,45	6.273.588,92	4.859.982,27
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	114.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00
Totale Titoli	907.678.435,86	797.019.098,36	764.530.855,42	644.740.302,39
Disavanzo di amministrazione	624.159,97	624.159,97	624.159,97	624.159,97
Totale Generale delle Spese	908.302.595,83	797.643.258,33	765.155.015,39	645.364.462,36





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 un'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 2019/2021**

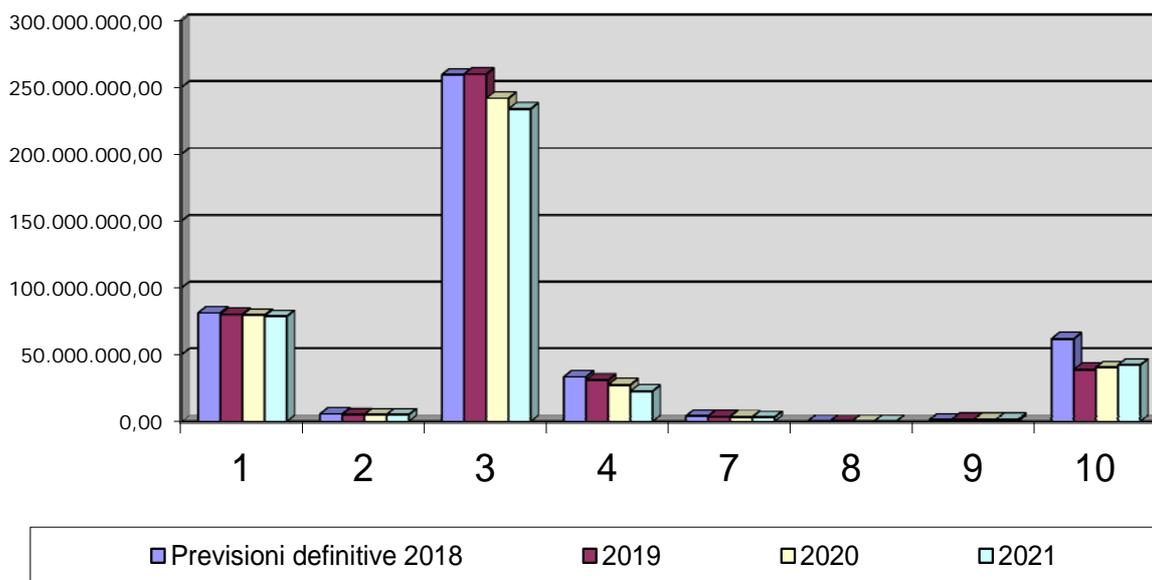
Si riporta di seguito l'analisi delle spese per missioni e programmi:

Missione	Programma	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
	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	17.993.380,90	15.604.433,59	15.546.115,29	15.546.115,29
	02 - Segreteria generale	6.491.267,34	5.711.745,75	5.684.882,86	5.684.292,19
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	6.067.470,45	5.424.524,20	4.911.260,21	4.911.203,55
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	8.293.461,76	5.876.034,88	5.957.256,73	5.957.057,91
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	30.123.175,74	29.550.583,32	59.956.543,19	35.458.416,41
	06 - Ufficio tecnico	11.190.360,37	6.960.202,24	4.736.953,02	4.737.895,03
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	7.826.758,41	9.147.042,61	7.354.989,30	5.887.629,97
	08 - Statistica e sistemi informativi	10.950.699,27	10.889.039,44	6.509.976,95	4.822.740,78
	10 - Risorse umane	4.937.178,49	4.345.731,91	4.337.967,12	4.337.967,12
	11 - Altri servizi generali	14.605.198,68	9.753.079,85	9.141.661,18	8.251.269,21
		Totale Missione 1	118.478.951,41	103.262.417,79	124.137.605,85
2 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	400.291,46	361.513,00	362.385,00	362.385,00
	Totale Missione 2	400.291,46	361.513,00	362.385,00	362.385,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	34.295.947,17	33.103.445,25	32.899.036,56	32.812.462,02
	Totale Missione 3	34.295.947,17	33.103.445,25	32.899.036,56	32.812.462,02
4 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	14.685.703,41	11.254.572,42	8.583.218,84	6.822.414,50
	02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	19.427.790,83	11.094.195,04	15.182.029,81	8.068.602,89
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	16.040.160,29	15.401.966,06	14.557.471,77	14.557.471,77
	07 - Diritto allo studio	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 4	50.163.654,53	37.750.733,52	38.322.720,42	29.448.489,16
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	9.666.574,34	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	12.129.159,10	3.178.774,64	3.786.859,30	3.065.020,17
	Totale Missione 5	21.795.733,44	3.428.774,64	4.036.859,30	3.315.020,17
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	7.866.933,68	8.017.874,23	7.740.111,40	3.026.309,62
	02 - Giovani	191.546,10	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6	8.058.479,78	8.017.874,23	7.740.111,40	3.026.309,62
7 - Turismo	01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	10.419.136,49	20.262.888,09	16.394.996,21	1.494.996,21
	Totale Missione 7	10.419.136,49	20.262.888,09	16.394.996,21	1.494.996,21
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	61.640.020,73	52.600.450,78	25.427.187,88	24.983.473,75
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	29.160.359,92	42.429.741,41	8.074.891,61	5.987.439,26
	Totale Missione 8	90.800.380,65	95.030.192,19	33.502.079,49	30.970.913,01
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	44.671.160,16	20.611.061,78	49.195.190,31	32.802.436,71
	03 - Rifiuti	77.033.998,05	75.255.540,05	71.406.504,02	71.289.014,42
	04 - Servizio idrico integrato	538.809,37	403.970,00	403.970,00	403.970,00
	Totale Missione 9	122.243.967,58	96.270.571,83	121.005.664,33	104.495.421,13
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	02 - Trasporto pubblico locale	41.397.675,76	37.801.255,26	35.108.435,76	35.108.435,76
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	103.015.399,94	61.356.872,80	66.171.112,60	36.075.952,69
	Totale Missione 10	144.413.075,70	99.158.128,06	101.279.548,36	71.184.388,45
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	100.000,00	418.969,24	115.189,24	115.189,24
	Totale Missione 11	100.000,00	418.969,24	115.189,24	115.189,24
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	37.825.137,50	37.917.250,03	33.071.076,49	33.012.852,83
	02 - Interventi per la disabilità	886.324,93	850.000,00	870.000,00	870.000,00
	03 - Interventi per gli anziani	3.041.223,68	2.400.516,46	2.400.516,46	2.400.516,46
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	8.332.385,17	7.646.465,86	4.493.389,21	4.493.389,21
	06 - Interventi per il diritto alla casa	3.014.981,60	2.550.000,00	2.492.337,50	2.621.654,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	39.770.588,39	43.208.482,01	39.074.999,26	32.066.812,26
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	4.182.688,03	4.074.382,22	3.011.671,54	2.771.608,54
	Totale Missione 12	97.053.329,30	98.647.096,58	85.413.990,46	78.236.833,30
14 - Sviluppo economico e competitività	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	13.445.807,42	5.550.336,80	4.136.608,20	3.599.563,46
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	723.226,27	503.847,85	505.301,29	505.301,29
	Totale Missione 14	14.169.033,69	6.054.184,65	4.641.909,49	4.104.864,75
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	10.914.360,67	13.656.341,49	9.332.376,94	3.605.500,00
	Totale Missione 15	10.914.360,67	13.656.341,49	9.332.376,94	3.605.500,00
20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	01 - Fondo di riserva	48.086,68	887.000,00	1.500.000,00	1.600.000,00
	02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	30.901.259,47	25.531.357,89	29.356.216,62	30.902.880,61
	03 - Altri Fondi	451.727,46	1.309.562,51	1.648.847,88	2.042.351,04
	Totale Missione 20	31.401.073,61	27.727.920,40	32.505.064,50	34.545.231,65
50 - Debito pubblico	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	7.403.291,43	7.300.318,45	6.273.588,92	4.859.982,27
	Totale Missione 50	7.403.291,43	7.300.318,45	6.273.588,92	4.859.982,27
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
	Totale Missione 60	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	114.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00
	Totale Missione 99	114.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00	115.580.315,00
	Totale Generale delle Spese	908.302.595,83	797.643.258,33	765.155.015,39	645.364.462,36

**SPESE CORRENTI**

Si evidenzia di seguito la spesa corrente articolata per macroaggregati:

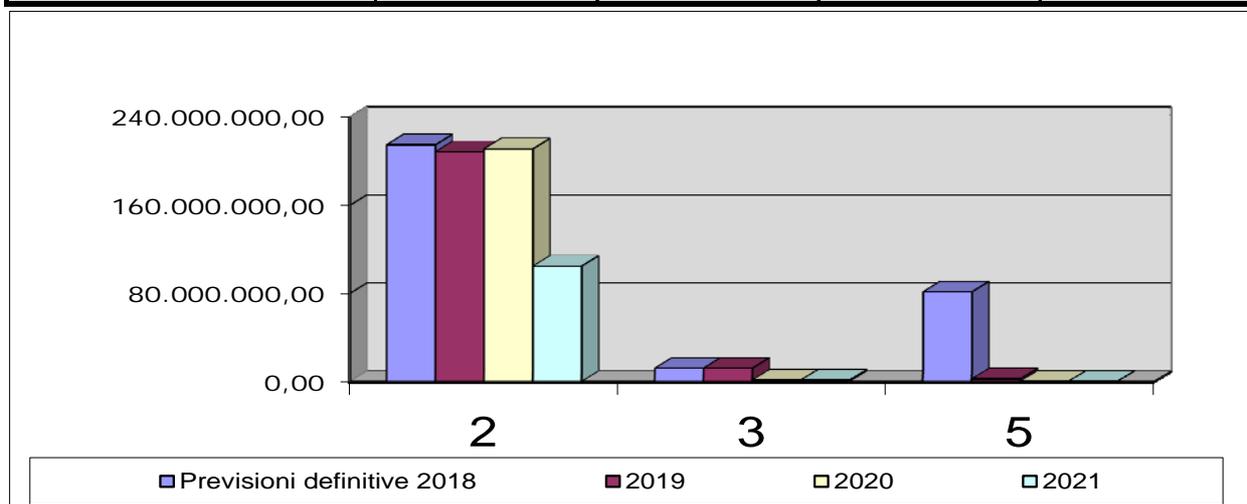
MACROAGGREGATI	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
1 - Redditi da lavoro dipendente	81.136.569,05	80.105.281,20	79.529.049,38	78.628.865,69
2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	5.601.764,30	5.169.548,26	5.120.140,57	5.063.352,75
3 - Acquisto di beni e servizi	259.338.996,58	259.731.862,68	241.633.780,53	233.736.201,58
4 - Trasferimenti correnti	33.382.408,87	31.026.473,74	27.380.404,15	22.652.454,10
7 - Interessi passivi	3.981.044,07	3.701.822,50	3.436.875,90	3.193.011,15
8 - Altre spese per redditi da capitale	98.000,00	113.000,00	98.000,00	98.000,00
9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.274.428,56	1.533.000,00	1.528.000,00	1.528.000,00
10 - Altre spese correnti	61.814.253,52	38.818.359,21	40.374.336,06	42.207.302,39
Totale	446.627.464,95	420.199.347,59	399.100.586,59	387.107.187,66



**SPESE IN CONTO CAPITALE**

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

MACROAGGREGATI	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	214.796.518,47	208.552.453,44	211.112.670,96	104.723.003,51
3 - Contributi agli investimenti	11.954.930,63	12.056.385,89	1.250.000,00	1.250.000,00
5 - Altre spese in conto capitale	81.328.501,43	2.342.864,04	226.280,00	232.400,00
Totale	308.079.950,53	222.951.703,37	212.588.950,96	106.205.403,51



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.

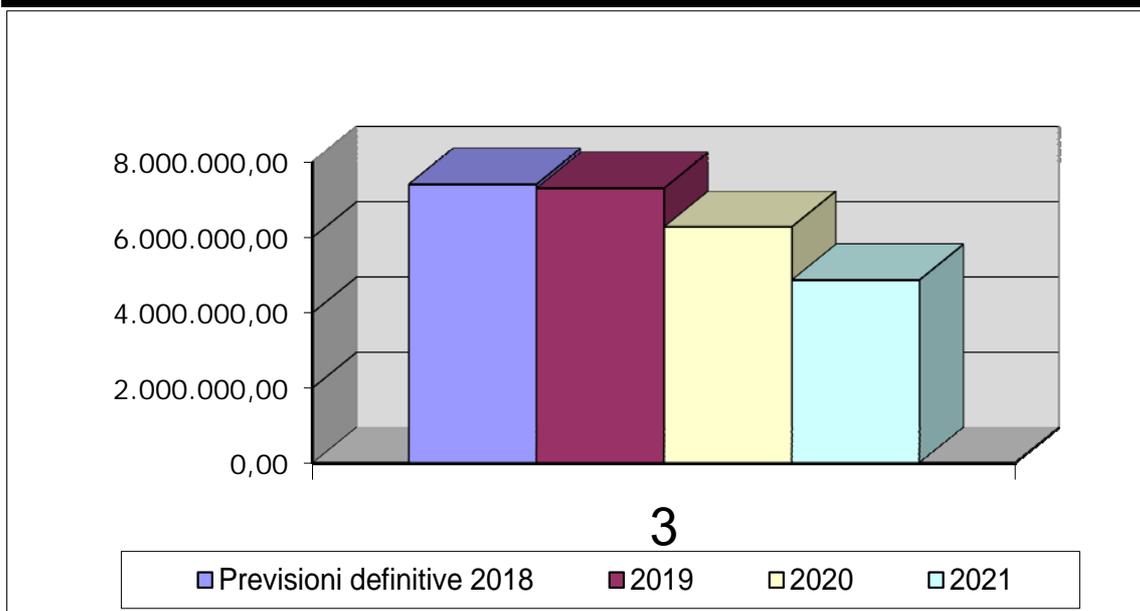
**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**

Per il triennio 2019/2021 non sono previste spese per incremento di attività finanziarie.

RIMBORSO PRESTITI

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

MACROAGGREGATI	Previsioni definitive 2018	2019	2020	2021
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	7.403.291,43	7.300.318,45	6.273.588,92	4.859.982,27
Totale	7.403.291,43	7.300.318,45	6.273.588,92	4.859.982,27



Per il triennio 2019/2021 tale titolo comprende il rimborso delle quote capitale dei mutui già assunti dall'Ente negli esercizi precedenti.



Si procede, a questo punto, ad una breve disamina degli stanziamenti di spesa corrente iscritti nell'annualità 2019 del Bilancio di Previsione.

Dagli schemi sotto riportati si desume che **il totale delle spese correnti è determinato in € 420.199.347,59.**

Con l'applicazione a regime delle nuove regole contabili (Armonizzazione dei sistemi contabili di cui al D.Lgs.118/2011), il Bilancio di Previsione 2019/2021 è predisposto secondo il formato in uso già alle Amministrazione Centrali.

Infatti, le previsioni di spesa sono 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.

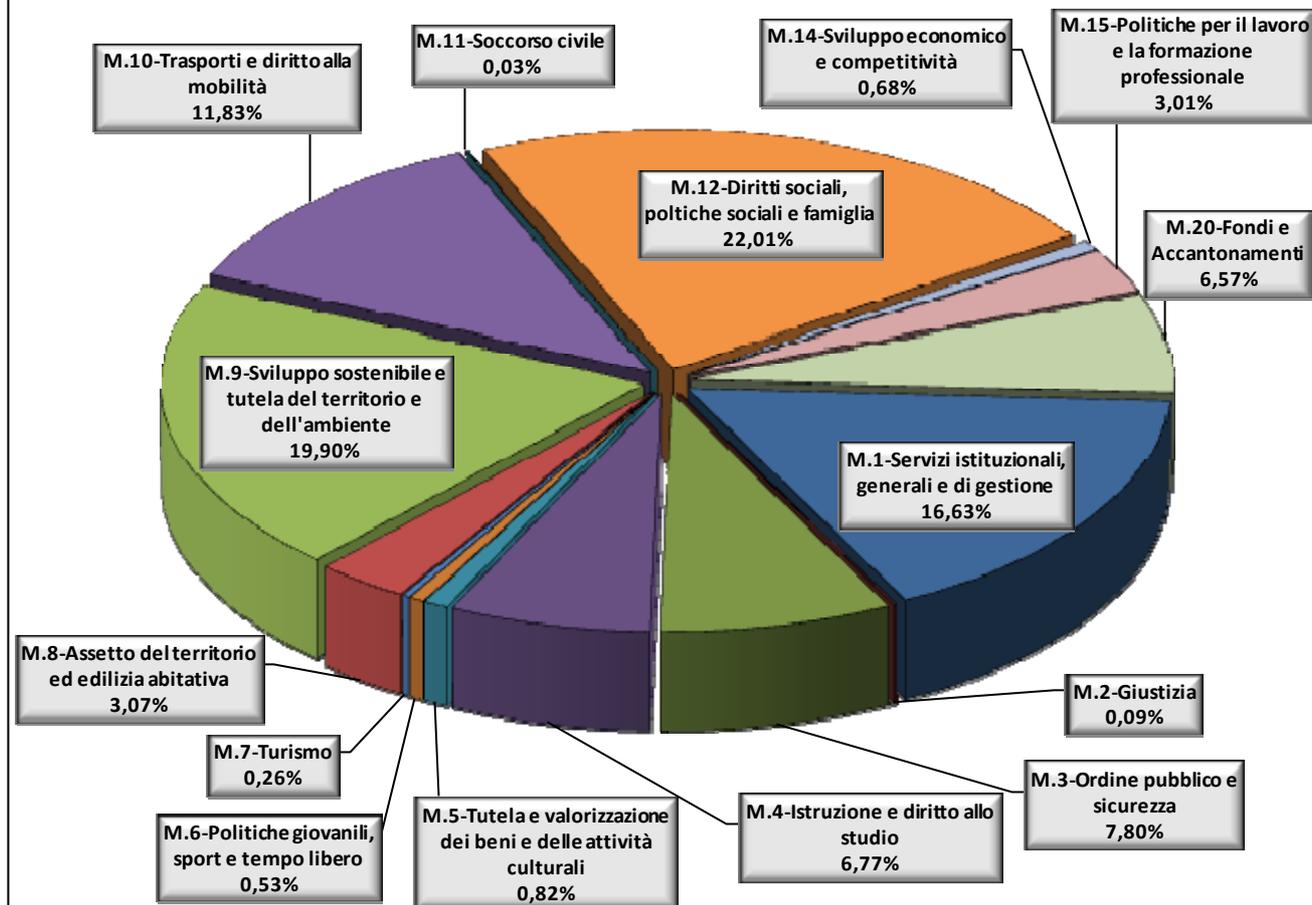
Di seguito si riporta la previsione delle suindicate spese correnti ripartite per missioni e programmi per l'annualità 2019:

**Bilancio Semplificato per il Cittadino 2019/2021**

Missione	Programma	2019
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	14.896.390,54
	02 - Segreteria generale	5.701.985,75
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	5.404.524,20
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.876.034,88
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.183.508,15
	06 - Ufficio tecnico	4.803.164,40
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	9.147.042,61
	08 - Statistica e sistemi informativi	6.830.202,90
	10 - Risorse Umane	4.345.731,91
	11 - Altri servizi generali	9.706.637,35
	Totale Missione 1	
2 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	361.513,00
Totale Missione 2		361.513,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	32.782.383,25
Totale Missione 3		32.782.383,25
4 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	7.584.572,42
	02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	6.055.417,30
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	14.801.966,06
Totale Missione 4		28.441.955,78
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	250.000,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.178.774,64
Totale Missione 5		3.428.774,64
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	2.241.768,04
Totale Missione 6		2.241.768,04
7 - Turismo	01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.110.847,21
Totale Missione 7		1.110.847,21
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	5.440.467,16
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	7.454.699,40
Totale Missione 8		12.895.166,56
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	11.027.558,98
	03 - Rifiuti	72.201.762,40
	04 - Servizio idrico integrato	403.970,00
Totale Missione 9		83.633.291,38
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	02 - Trasporto pubblico locale	36.601.255,26
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	13.103.894,08
Totale Missione 10		49.705.149,34
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	115.189,24
Totale Missione 11		115.189,24
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	37.917.250,03
	02 - Interventi per la disabilità	850.000,00
	03 - Interventi per gli anziani	2.400.516,46
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	6.046.465,86
	06 - Interventi per il diritto alla casa	2.550.000,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	39.708.482,01
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	3.004.382,22
Totale Missione 12		92.477.096,58
14 - Sviluppo economico e competitività	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.345.336,80
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	503.847,85
Totale Missione 14		2.849.184,65
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	12.637.924,83
Totale Missione 15		12.637.924,83
20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	01 - Fondo di riserva	887.000,00
	02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	25.427.317,89
	03 - Altri Fondi	1.309.562,51
Totale Missione 20		27.623.880,40
Totale Spese Titolo 1		420.199.347,59



Titolo 1 - Spese correnti per Missione





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

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	80.105.281,20	19,06%
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	5.169.548,26	1,23%
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	259.731.862,68	61,82%
TRASFERIMENTI CORRENTI	31.026.473,74	7,38%
INTERESSI PASSIVI	3.701.822,50	0,88%
ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	113.000,00	0,03%
RIMBORSI E SPESE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	1.533.000,00	0,36%
ALTRE SPESE CORRENTI	38.818.359,21	9,24%
TOTALE	420.199.347,59	100,00%

Titolo 1 - Spese correnti per Macroaggregato

