

REPUBBLICA ITALIANA



*Regione Siciliana*

FONDO PENSIONI SICILIA

Servizio Bilancio, Programmazione e Ragioneria

BILANCIO DI PREVISIONE

TRIENNIO 2016 - 2018

*Documento contabile:*

- *fatto proprio, con deliberazione n. 27 del 30 giugno 2016, dal Commissario Straordinario nominato con D.P. Reg. n. 534-GAB del 30 luglio 2015;*
- *integrato con la relazione del Collegio dei revisori contenuta nel verbale relativo alla seduta del 20-21 settembre 2016;*
- *adottato, con deliberazione n. 25 del 21 settembre 2016, dal Commissario Straordinario nominato con D.P. Reg. n. 564-GAB del 6 luglio 2016;*
- *approvato, con deliberazione n. 1 dell'11 ottobre 2016, dal Commissario ad Acta con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del Fondo Pensioni Sicilia nominato con D.A. n. 4366 del 7 luglio 2016.*
- *riadottato, con il recepimento delle osservazioni contenute nella nota del Dip. Reg della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 13892 del 10-11-2016 e nella nota della ragioneria generale prot.n. 59935 del 05-12-2016, con deliberazione n. 27 del 12/12/2016 e n. 28 del 13/12/2016 dal Commissario Straordinario nominato con D.P. Reg. n. 534-GAB del 30 luglio 2015*
- *integrato con la relazione del Collegio dei Revisori prodotta nel verbale n. 7/2016 relativo alla seduta del 12 dicembre 2016 contenente la proposta di approvazione;*
- *nuovamente approvato, con deliberazione n. 2 del 14/12/2016, dal Commissario ad Acta con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza del Fondo Pensioni Sicilia nominato con D.A. n. 4366 del 7 luglio 2016.*

# RELAZIONE AMMINISTRATIVA

(Artt. 46 e 38, comma 3 del Testo Coordinato approvato con D.P.R. 97/2003 come modificato dal D.P.R.S. 729/2006)

## NOTE PRELIMINARI

(Situazione generale dell'Ente alla data della presente relazione)

Il Fondo Pensioni Sicilia è stato normativamente istituito e previsto dall'art. 15 della Legge Regionale n. 6/2009 per l'erogazione dei trattamenti pensionistici spettanti al personale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della L.r. 21/86.

Qualificato dal comma 2 dell'art. 15 della Legge Regionale n. 6/2009 come "ente pubblico non economico" risulta individuato dal D.P. Reg. n. 14 del 23 dicembre 2009 quale "ente pubblico sottoposto a vigilanza e controllo della Regione" al quale, in ragione dell'attività svolta che ne caratterizza la natura di "ente previdenziale", si applicano, in quanto compatibili con la normativa regionale, le disposizioni del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479 e successive modifiche ed integrazioni in materia di gestione delle forme di previdenza e assistenza obbligatorie affidate ad enti pubblici.

Nel corso dell'esercizio 2011 l'Ente ha completato il percorso di realizzazione della propria struttura organizzativa ed istituzionale, conseguendo la propria autonomia contabile e finanziaria.

Dal 2012 l'Ente si è reso completamente autonomo sotto i profili amministrativo, finanziario e contabile abbandonando definitivamente il sistema della spesa delegata mediante aperture di credito, precedentemente utilizzato per le prestazioni pensionistiche e previdenziali.

Sotto il profilo istituzionale, con decreto presidenziale n. 261/Serv. 1°/SG del 4 luglio 2011, è stato costituito il collegio dei revisori del Fondo Pensioni Sicilia e sono stati nominati quali membri componenti dell'organo di controllo:

- la Dr.ssa Anna Maria Gregni e dott. Serafino Nicoletti, nella qualità di componenti effettivo e supplente, designati in rappresentanza della Presidenza della Regione;
- il dott. Giovanni Maniscaleo e d.ssa Donatella Milazzo, componenti effettivo e supplente, designati in rappresentanza dell'Assessorato dell'economia;
- il prof Sergio Vizzini, componente effettivo designato in rappresentanza dell'Assessorato regionale delle autonomie locali e della funzione pubblica.

In data 4 luglio 2015 il predetto organo di controllo è venuto a scadenza, fermo restando quanto previsto, in merito alla proroga degli organi amministrativi, dall'art. 1, comma 1, della legge regionale n. 22/1995.

Dopo i 45 giorni stabiliti per il regime di "prorogatio" previsto dall'art. 1-bis della L.R. n. 22 del 28 marzo 1995 con D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 è stato nominato, ai sensi del comma 2 del decreto legislativo n. 123/2011, il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti con validità delle proprie funzioni sino a nomina ed insediamento del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14.

Il Collegio Straordinario, insediatosi in data 2 dicembre 2015, è composto dai seguenti componenti effettivi:

- Dott. Maurizio Pirillo, nella qualità assunta di Presidente del Collegio;
- Dott. Varia Maurizio, nella qualità assunta di Componente;
- Dott. Serafino Nicoletti, nella qualità assunta di Componente.

Il Garante per l'erogazione delle prestazioni del fondo di cui all'art. 12 del D.P.Reg. 23 dicembre 2009, n. 14, è stato nominato con decreto presidenziale n. 753/Serv. 1°/SG del 23 dicembre 2010 nella persona del dott. Giuseppe Barcellona, magistrato a riposo.

Detto organo, venuto a scadenza a dicembre 2015, non è stato ancora rideSIGNATO.

Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza è stato costituito con decreto presidenziale n. 446/Serv.1°/SG dell'11 novembre 2011, e si è insediato in data 15 Dicembre 2011.

Nel mese di novembre 2015 anche questo organo è venuto a scadenza. Ad oggi, non risulta ancora la nomina del nuovo CIV in quanto è tuttora in corso la designazione dei relativi membri componenti.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Ente è stato nominato con D.P. n. 250/Serv.1/S.G. del 24 maggio 2010 ed è venuto a scadenza in data 24 maggio 2014.

In sostituzione dell'organo di vertice, con Decreto del Presidente della Regione n. 7113 del 31 ottobre 2014 è stato nominato, nella qualità di Commissario ad Acta, l'Avv. Giovanni Bologna con validità dell'incarico sino al 31 dicembre 2014 e compiti limitati all'ordinaria amministrazione.

Successivamente, stante la mancata designazione del nuovo CDA, con Decreto del Presidente della Regione n. 512/Gab. del 23 febbraio 2015, è stato nominato, nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione, l'Avv. Giovanni Bologna, con incarico valido sino al 30 giugno 2015.

Allo scadere dell'incarico, con Decreto del Presidente della Regione n. 534-GAB del 30 luglio 2015, è stato nominato nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione, il Dott. Fulvio Bellomo con incarico valido al 30 giugno 2016 (fatta salva la scadenza anticipata per l'insediamento del CDA rinnovato).

Per l'affidamento del servizio di cassa, verificata la fattibilità sotto l'aspetto giuridico, per evidenti ragioni di economicità e di opportunità, l'orientamento dei vertici dell'Ente è stato quello di non procedere autonomamente con un'apposita propria procedura di gara ma di affiancarsi "in tandem" a quella già istruita dalla Regione.

A seguito dell'esperimento della procedura di gara ad evidenza pubblica, con verbale del 20 dicembre 2010 il Ragioniere Generale della Regione Siciliana ha assegnato in via definitiva il servizio di Cassa per l'Amministrazione Regionale e per il Fondo Pensioni Sicilia, all'Istituto di Credito UNICREDIT s.p.a.

Dopo la stipula della convenzione relativa all'Amministrazione Regionale, sottoscritta in data 4 febbraio 2011, in data 11 marzo 2011, è stata stipulata una apposita distinta convenzione di cassa per il Fondo Pensioni Sicilia in quanto, per la differente disciplina giuridica e di scopo delle due amministrazioni, la convenzione principale della Regione, non si adatta compiutamente alle esigenze gestionali del Fondo Pensioni Sicilia, implicando la stipula di una distinta convenzione integrativa a quella principale disciplinante il rapporto tra UNICREDIT s.p.a. e l'Ente al fine di regolamentare gli aspetti di dettaglio in aderenza alle specificità del fondo;

La sede prescelta di tenuta del servizio di cassa, è l'Agenzia di UNICREDIT s.p.a. n. 22101 "Palermo Da Vinci A" presso la quale sono stati inizialmente aperti due conti distinti in relazione alle gestioni separate previste dall'art. 13 del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14.

Un ulteriore conto corrente di tesoreria dell'Ente è stato successivamente acceso in data 28 marzo 2013 in relazione in aggiunta alle altre attività istituzionali della "Gestione prestiti" introdotta dall'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26 (che ha aggiunto all'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 il comma 14 bis).

In vista dello scadere della convenzione di cassa stipulata per il periodo 2011/2015, con Decreto n. 2160 del 28 settembre 2015, il Ragioniere Generale della Regione ha indetto la gara a procedura aperta finalizzata all'affidamento del servizio di Cassa della Regione Siciliana e del Fondo Pensioni Sicilia per il periodo 2016-2020.

A seguito dell'esperimento di gara, con Decreto del Ragioniere Generale della Regione n. 3444 del 30 dicembre 2015 il Servizio di Cassa per l'Amministrazione Regionale e per il Fondo Pensioni Sicilia è stato assegnato in via definitiva all'Istituto di Credito UNICREDIT s.p.a.

UFFICIO REGIONALE DI...  
 DIREZIONE REGIONALE DI...  
 PALERMO, 11/12/2015  
 ...

Handwritten signatures and initials: a large stylized signature on the right, and smaller initials 'U' and 'R' below it.

In data 27 gennaio 2016, tra UNICREDIT s.p.a. da una parte, la Regione Siciliana ed il Fondo Pensioni Sicilia dall'altra, è stata sottoscritta la convenzione principale per il periodo 2016/2020 che è stata acquisita al rep. n. 341 del 27/01/2016 ai rogiti della Ragioneria Generale dell'Assessorato dell'Economia.

Con deliberazione n. 3 del 27 gennaio 2016 il Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio di Amministrazione ha approvato lo schema della Convenzione integrativa relativa alla gestione del servizio di cassa del Fondo Pensioni Sicilia per il periodo 2016/2020.

Con riguardo agli aspetti contabili l'annoverazione del Fondo Pensioni Sicilia tra gli "enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione" ha reso applicabile, sin dal momento della sua costituzione, il testo coordinato delle norme di contabilità di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione 29 maggio 2006, n. 729.

Successivamente, con il comma 1 dell'art. 6 della legge regionale n. 21/2014 il legislatore regionale ha recepito i Titoli I e III del decreto legislativo n. 118/2011, recante "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", le cui disposizioni sono applicabili in Sicilia a partire dall'esercizio 2015.

Ai fini della predisposizione ed approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018, di conseguenza, per gli enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione, si applica la nuova normativa contenente la riforma contabile, mentre, limitatamente agli aspetti da questa non espressamente disciplinati, continua ad applicarsi quella previgente (D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. 29 maggio 2006, n. 729).

Il Regolamento di contabilità dell'Ente, inizialmente adottato dal CDA con delibera n. 18 del 9 giugno 2011, dopo un lungo e tortuoso iter di modifiche volte al suo perfezionamento, è stato definitivamente approvato dall'Amministrazione Vigilante con nota prot. n. 49712 del 10 aprile 2014.

Con l'entrata in vigore della riforma contabile introdotta dal D.lgs n. 118/2011 il regolamento di contabilità dovrà essere aggiornato uniformandosi alle nuove disposizioni.

La peculiare connotazione del Fondo come "ente previdenziale" che, ai sensi dell'art. 15 della Legge Regionale n. 6/2009, ha assunto per la gestione pensionistica sua propria (c.d. "contratto\_2") un sistema finanziario di gestione del tipo "a capitalizzazione", fa ricadere tra le attività istituzionali dell'Ente anche quella della gestione del patrimonio derivante dall'accumulo della contribuzione (art. 15, comma 9, L.R. 6/2009 ed art. 15 D.P. Reg. n. 14/2009), e dal trasferimento dei montanti contributivi da parte della Regione (art. 15, commi 2 e 3, L.R. 6/2009).

Il primo Piano di Investimenti Finanziari per l'individuazione delle linee strategiche e di indirizzo della gestione patrimoniale è stato approvato dal CIV con deliberazione dell'8/3/2012.

Sulla base delle linee di indirizzo definite nel Piano Pluriennale degli Investimenti Finanziari, al fine di individuare un apposito gestore esterno, sulla GUCE - S n. 82 del 27.04.2012 è stato pubblicato il bando di gara della procedura di evidenza pubblica per "l'affidamento del servizio di gestione degli investimenti finanziari per le somme eccedenti le normali del Fondo Pensioni Sicilia" il cui espletamento è stato avviato in data 12 settembre 2012.

La gara, di valenza comunitaria, è stata indetta nella forma della procedura aperta ai sensi dell'articolo 55 del D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 (codice dei contratti pubblici di lavori, servizi e forniture) e s. m. i. ed in base all'art. 83 dello stesso D.Lgs n. 163 e s. m. i. con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa.

Il volume annuo di risorse disponibili da destinare all'investimento finanziario ed affidare in gestione è stato stabilito nel disciplinare di gara in 130 milioni di euro mentre la durata dei contratti con gli aggiudicatari in anni 6.

Successivamente, sulla GUCE 2013/S093-158724 del 15 maggio 2013 è stato pubblicato il bando di gara della procedura di evidenza pubblica per l'individuazione del secondo gestore.

Nonostante l'avvio della seconda procedura di gara, con nota 29729 del 18 luglio 2013 il Servizio Patrimonio, Provveditorato e SS.GG. dell'Ente ha comunicato che, relativamente al suddetto bando, nessuna offerta è pervenuta entro i termini di scadenza.

Stante la mancata individuazione del secondo gestore e le mutate condizioni dei mercati finanziari che hanno reso non realisticamente attuabile l'inserimento nel disciplinare di gara della previsione di un minimo garantito, nessuna ulteriore procedura di gara è stata riproposta dall'Ente.

A chiusura dell'esercizio finanziario 2014, ad Unipol Assicurazioni spa sono state assegnate risorse per complessivi 210 milioni di Euro.

Tra le forme di investimento accessibili all'Ente è stata introdotta dall'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26 (che ha aggiunto all'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 il comma 14 bis) anche una gestione di tipo creditizio.

Secondo tale norma *"Le disponibilità finanziarie delle gestioni di cui all'articolo 13 comma 1 lettera a) del D.P. Reg. 14 del 23 dicembre 2009 possono essere utilizzate, in misura non superiore al 20 per cento per ciascun anno, per finanziare prestiti agevolati in favore del personale regionale dipendente o in quiescenza."*

Tale gestione si profila complementare alla gestione patrimoniale operando, nel limite stabilito dalla norma, una valorizzazione alternativa del surplus di risorse finanziarie eccedenti le normali necessità del fondo destinate alla copertura finanziaria delle prestazioni pensionistiche in favore del personale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).

Tale tipologia di prestazioni si ispira al modello della gestione creditizia dell'INPDAP introdotta con DPR n. 180/1950 (come modificato dalla l. 80/2005 e dalla l. 266/2005) e si informa al principio di contemperare l'obiettivo istituzionale di valorizzare la contribuzione degli iscritti con l'altra missione istituzionale di erogare, in favore dei fruitori previsti dalla norma, prestiti a tassi inferiori a quelli di mercato.

La gestione amministrativa dei prestiti concessi ha comunque evidenziato diversi aspetti di problematicità connessi non soltanto alla carenza di risorse umane e materiali per la gestione della stessa ma soprattutto in rapporto alle occorrenti specializzazione e professionalità tipiche di un operatore creditizio di cui l'Ente, per sua natura, non può disporre.

È indispensabile, pertanto, che la gestione amministrativa e contabile di detta attività venga informatizzata o, in alternativa, esternalizzata.

A chiusura del 2015, sulla base dei dati di pre-consuntivo, l'ammontare di prestiti concessi risulta pari ad € 24.447.495,79 mentre l'importo complessivo delle quote capitale rimborsate ammonta ad € 4.305.461,93 .

Di recente, altre due fattispecie di concessione di prestiti sono state introdotte dall'art. 7 della Legge Regionale 17 maggio 2016, n. 8 che ha aggiunto a quelle già previste dal comma 14 bis dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009, n. 6 le seguenti:

- **art. 14 ter** - concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in quiescenza per la concessione di finanziamenti in misura non superiore al 90% delle somme spettanti e non ancora percepite a titolo di indennità di buonuscita o di TFR previa cessione del relativo credito ai sensi degli artt. 1267 e seguenti del codice civile;
- **art. 14 quater** - concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio destinati a studi universitari e post universitari dei propri figli.

Per entrambe le fattispecie occorrerà che l'Ente definisca un apposito regolamento contenente la disciplina per la concessione dei prestiti al personale regionale in servizio e in quiescenza.



A seguito della mutata situazione dei mercati finanziari avvenuta negli ultimi tre anni, che ha evidenziato la persistenza di tassi di rendimento negativi per gli investimenti a capitale garantito, il Piano degli Investimenti Finanziari (precedentemente approvato dal CIV con deliberazione dell'8/3/2012), nonché lo stesso art. 15 D.P. Reg. n. 14/2009, appaiono superati ed obsoleti ad assorbire la crisi sistemica per la definizione di strategie di investimento in rapporto agli scenari che si prefigurano e risultano inadeguati per il raggiungimento dei rendimenti minimali occorrenti per mantenere in equilibrio la gestione pensionistica obbligatoria.

A tal fine sarà necessario che il legislatore regionale, nell'ambito di una più generale revisione del D.P. Reg. n. 14/2009, ridefinisca l'art. 15 del regolamento adeguando la previsione normativa alle nuove regole già disposte a livello nazionale per i fondi pensione al fine di consentire agli stessi l'ottenimento di rendimenti di equilibrio con diversificazione degli impieghi e riduzione del rischio nell'ambito di strategie di Asset Allocation Management.

In tal senso, nelle gestioni "a capitalizzazione" alle strategie di Asset Allocation Management, volte ad ottimizzare gli impieghi, deve essere associato il bilancio tecnico attuariale indispensabile per la definizione degli obiettivi di breve, medio e lungo termine assunti dal Fondo e la taratura della strategia di investimento adottata in relazione agli stessi.

La redazione del bilancio tecnico attuariale è prevista dagli artt.87 e 88 del testo coordinato delle norme di contabilità di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. 29 maggio 2006, n. 729, mentre, l'art.5, comma 1, del D.P. Reg. n. 14/2009 dispone che l'Amministrazione Vigilante ne prenda formalmente atto (atteso che trattasi di un mero documento tecnico non avente valenza autorizzatoria di spesa).

Con D.D. n. 685 del 10/03/2014, è stato approvato l'Avviso pubblico di procedura comparativa per il conferimento di un incarico esterno per l'elaborazione e redazione del bilancio tecnico attuariale, ex artt.87 e 88 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

A seguito dell'espletazione della procedura di selezione, con verbale del 05 Giugno 2014, la Commissione esaminatrice ha individuato, quale aggiudicatario dell'incarico, lo Studio Attuariale Orrù & Associati il cui contratto, approvato con D.D. n. 3601 del 18 novembre 2014, è stato stipulato in data 10 ottobre 2014.

Le specifiche richieste per la redazione del bilancio tecnico attuariale sono le seguenti:

- arco temporale di 50 anni;
- distinta elaborazione per le gestioni pensionistiche relative:
  1. al personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al secondo e terzo comma dell'articolo 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. "contratto 1");
  2. al personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al primo comma dell'articolo 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. "contratto 2");
- distinte ipotesi specifiche relative agli effetti del turn-over sulla popolazione attiva degli iscritti attivi alla gestione previdenziale;

Per la **Gestione Pensionistica "contratto 1"** il sistema finanziario di gestione utilizzato è del tipo "*a ripartizione*" e la spesa per le prestazioni istituzionali di tale gestione trova copertura finanziaria nei trasferimenti da parte della Regione Siciliana.

Questa gestione si prospetta a tempo definito e andrà ad completarsi con l'esaurimento della relativa popolazione di pensionati

La **Gestione Pensionistica "contratto 2"** si caratterizza, invece, per l'utilizzo del sistema finanziario di gestione del tipo "*a capitalizzazione*".

La spesa per le prestazioni istituzionali di tale gestione trova copertura finanziaria nel trasferimento da parte della Regione Siciliana della contribuzione e dei montanti contributivi del

personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21.

La riforma pensionistica introdotta dagli artt. 51 e 52 della Legge regionale 7 maggio 2015, n. 9, comportando effetti sulla maturazione dei requisiti di pensionabilità per il personale regionale destinatario delle disposizioni di cui all'art. 10, commi 2 e 3, della L. R. 9 maggio 1986 n. 21, ha alterato le dinamiche attuariali e le condizioni di equilibrio della Gestione Pensionistica "contratto 1".

Di conseguenza, il documento inizialmente predisposto dallo Studio Attuariale è stato aggiornato in relazione all'esigenza di inserire nel bilancio tecnico le ulteriori e nuove valutazioni discendenti dal mutato quadro normativo regionale in materia previdenziale derivante dall'attuazione degli artt. 51 e 52 della Legge regionale 7 maggio 2015, n. 9.

Sotto l'aspetto della valenza informativa, il bilancio tecnico redatto per le gestioni pensionistiche del Fondo Pensioni Sicilia (sia quella propria "contratto 2" sia quella amministrata "contratto 1"), assolve pienamente alla sua funzione costituendo un riferimento fondamentale sia per le politiche previdenziali sia per le politiche regionali attinenti al personale.

Dall'esame del documento non può essere disconosciuto l'impatto negativo degli effetti deleteri prodotti dalle pregresse politiche previdenziali per il pubblico impiego che prevedevano la possibilità di pensionamenti anticipati ed il metodo di calcolo retributivo.

Ciò si evidenzia precipuamente nel caso della gestione pensionistica "contratto 1" per la quale, pur essendo "ad esaurimento" risulta palese ed evidente una cronica situazione di squilibrio.

Sulla base del tasso di sostituzione lordo previsto nel 2060 (pari a 63,9) che si evince dal rapporto annuale n. 16/2015 della Ragioneria Generale dello Stato (RGS) nel quale si illustrano le tendenze di medio-lungo periodo del sistema pensionistico, emerge che:

1. la gestione "contratto 1", il cui sistema finanziario è "a ripartizione", permane costantemente in una situazione di squilibrio poiché il saldo corrente tra contribuzione annua e monte pensioni è sempre negativo.

Ciò è spiegabile non soltanto in funzione degli effetti delle pregresse politiche previdenziali ma anche in relazione alla circostanza essenzialmente tecnica per cui la gestione "contratto 1" procede ad esaurimento (il personale in servizio si esaurisce nell'anno 2044 mentre il personale in quiescenza nell'anno 2082);

2. nella gestione "contratto 2", il cui sistema finanziario è "a capitalizzazione", la condizione di equilibrio regge su tutto l'orizzonte temporale. Il saldo contributivo corrente risulta positivo sino all'anno 2031 e dal 2055 in poi. Nell'intervallo dal 2052 al 2054 il saldo corrente assume valori negativi che, tuttavia, trovano copertura finanziaria nel patrimonio accumulato il cui valore minimo non scende al di sotto dei 600 milioni di euro.

### 1) CONTESTO NORMATIVO

L'art. 15 della Legge Regionale n. 6/2009, nel prevedere l'istituzione di un apposito Fondo per il trattamento pensionistico del personale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della L.r. 21/86, riforma in modo sostanziale la gestione del sistema previdenziale dei dipendenti della Regione Siciliana.

L'intento di detta riforma, fatto proprio dal legislatore regionale, è stato quello di migliorare la gestione del sistema pensionistico dei dipendenti regionali apportando elementi innovativi distintivi rispetto al resto del pubblico impiego e di svincolarla progressivamente dalla gestione del bilancio regionale.

L'esigenza di "terziarizzare" la gestione della previdenza, fatta propria dal legislatore regionale con la previsione dell' art. 5 della L.R. 2/2002, non è che la naturale conseguenza della preoccupazione di separare la gestione della previdenza da quella del bilancio.

Com'è noto il bilancio della Regione Siciliana stenta a svolgere il suo ruolo peculiare di strumento di politica economica in quanto ingessato dalla spesa corrente che lo assorbe in larga parte.

D'altro lato, la gestione previdenziale dei trattamenti di pensione deve essere curata da una struttura specializzata con una gestione dedicata senza possibilità di commistione con la gestione del bilancio regionale.

L'istituzione del Fondo di cui all' art. 5 della L.R. 2/2002 e l'adozione implicita di un sistema finanziario "a capitalizzazione" per il personale del contratto 2. comportante l'accumulo reale della contribuzione, costringe la Regione Siciliana, con una sorta di risparmio forzato, a distogliere dal proprio bilancio risorse che altrimenti sarebbero assorbite dalla spesa pubblica corrente destinandole, per il tramite della gestione patrimoniale e finanziaria del Fondo, ad investimenti con inevitabili ricadute sul sistema economico regionale.

Inoltre, a parte la clausola di salvaguardia di cui al comma 14 della dell'art 15 della Legge 14 maggio 2009 n. 6, l'accantonamento reale delle contribuzioni annue rappresenta la migliore garanzia per il pagamento delle pensioni future dei dipendenti regionali.

Con il Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14 è stato approvato il Regolamento di attuazione del comma 11 dell'art. 15 della legge regionale 14 maggio 2009, n. 6, recante "*Norme per l'organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana*".

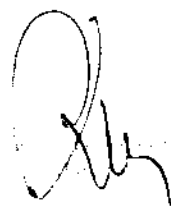
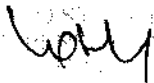
Il comma 2 dell'art. 2 del D.P. Reg. 23 dicembre 2009, n. 14 prevede che "*Al Fondo si applicano, in quanto compatibili con la normativa regionale, le disposizioni del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479 e successive modifiche ed integrazioni in materia di gestione delle forme di previdenza e assistenza obbligatorie affidate ad enti pubblici e, in materia di contabilità e bilancio, le disposizioni di riforma della contabilità finanziaria pubblica introdotta dal decreto Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003, n. 97 e successive modifiche ed integrazioni, coordinate con il decreto Presidente Regione siciliana del 29 maggio 2006, n. 729, secondo il nuovo regolamento di contabilità finanziaria pubblica introdotto dall'articolo 18, comma 4, della legge regionale del 22 dicembre 2005 n. 19 per gli enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione*".

All'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 è stato aggiunto il comma 14 bis dall'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26 che ha introdotto la "Gestione Prestiti".

Con l'art. 7 della Legge Regionale 17 maggio 2016, n. 8 sono stati aggiunti all'art. 15 della L.R. n. 6/2009 i commi 14 ter e 14 quater che prevedono due ulteriori fattispecie di concessione di prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio ed in quiescenza.

Con gli articoli 51 e 52 della L.r. 7 maggio 2015, n.9 e s.m.i. il legislatore regionale è intervenuto sul sistema pensionistico dei dipendenti regionali, imprimendo, da un lato, una accelerazione al processo di armonizzazione dello stesso con il sistema pensionistico statale (già peraltro avviato con le leggi regionali n. 21/1986 e n. 21/2003), e, dall'altro, procedendo ad una riduzione degli organici del personale regionale in servizio attraverso un sistema di prepensionamenti, con una finestra di 5 anni (2015 – 2020)".

I prepensionamenti previsti dagli artt. 51 e 52 della Legge regionale 7 maggio 2015, n. 9, si fondano sugli effetti che le norme citate producono sulla maturazione dei requisiti di pensionabilità per il personale regionale destinatario delle disposizioni di cui all'art. 10, commi 2 e 3, della L. R. 9 maggio 1986 n. 21.





Si è in presenza di una norma transitoria, il cui campo di applicazione è circoscritto alla categoria del personale regionale c.d. “contratto 2”, che, nell’ambito del percorso di armonizzazione con la normativa statale, eccezionalmente deroga alla disciplina generale.

Nel DEFR per gli anni 2016 – 2018 (adottato con deliberazione della Giunta regionale n. 228 del 14 settembre 2015), si dà atto degli interventi normativi già inseriti nella legge di stabilità per il 2015 (artt. 51 e 52) e, in particolare, del sostanziale adeguamento alla normativa nazionale dei sistemi di calcolo dei trattamenti pensionistici e della riduzione degli organici della Regione attraverso il sistema di prepensionamento.

Con il comma 1 dell’art. 6 della legge regionale n. 21/2014 il legislatore regionale ha recepito i Titoli I e III del decreto legislativo n. 118/2011, recante “*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*”.

Successivamente, con l’art. 11 della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 il legislatore ha previsto che le disposizioni dei citati decreti legislativi, seppur con alcune deroghe e con i rinvii consentiti dalla disciplina generale, si applicano alla Regione Siciliana ed ai suoi enti ed organismi strumentali (esclusi quelli sanitari, normati con la legge regionale n. 5 del 2014 – art. 47, comma 12) con decorrenza dal 1° gennaio 2015.

La recente riforma in tema di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche territoriali (D.Lgs. n. 118 del 2011 e n. 126 del 2014) muove da esigenze di coordinamento della finanza pubblica (postulando basi conoscitive omogenee e comparabili) e di attuazione di disposizioni comunitarie.

Tale adeguamento dell’ordinamento regionale al processo di armonizzazione nazionale dei sistemi contabili non rappresenta però un mero fatto tecnico di ragioneria pubblica, ma implica, invece, un profondo cambiamento organizzativo e culturale delle Amministrazioni come, peraltro, emerge con evidenza in sede di concreta attuazione dei principi contabili generali ed applicati (allegati 1 e 4 al decreto legislativo n. 118 del 2011 e s.m.i.).

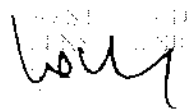
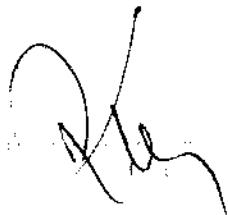
Infatti, la contabilità armonizzata si inserisce in un ampio processo di ristrutturazione dei sistemi di misurazione, controllo e valutazione della gestione e dei processi decisionali pubblici con l’obiettivo dichiarato di rafforzare il processo della programmazione.

Il bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 è stato predisposto nel rispetto della riforma contabile di cui ai Titoli I e III del decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i. ed in conformità ai principi contabili generali ed applicati contenuti negli allegati 1 e 4 al medesimo decreto legislativo n. 118/2011 e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica imposti dalle leggi di stabilità regionale.

Tuttavia, se da un punto di vista formale agli enti regionali vigilati è stato imposto con l’art. 11 della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 l’adeguamento alla nuova normativa contabile, non può sottacersi che sotto l’aspetto sostanziale gli enti regionali non sono stati dotati degli strumenti informatici necessari per il recepimento concreto ed operativo della riforma in fase gestionale.

La maggior parte degli enti regionali utilizza come procedura contabile il SICER (Sistema Informativo Contabile Enti Regionali) procedura telematica di proprietà della Regione il cui software è stato commissionato e fatto realizzare ad Engineering S.p.A. nell’ambito del rapporto intercorso tra Sicilia e-Servizi S.p.A. (società partecipata e controllata dalla Regione Siciliana) e Sicilia e-Servizi Venture S.C.R.L. (società in liquidazione controllata da Engineering S.p.A.).

Detta procedura contabile, mai collaudata dalle informazioni assunte, per quanto fruibile con limitazioni, non è aggiornata all’attuale contesto operativo poiché Engineering S.p.A. non ha mai rilasciato a Sicilia e-Servizi S.p.A. i “codici sorgente” per intervenire sul software.

Il problema dell'aggiornamento del sistema contabile SICER necessario a recepire operativamente la riforma contabile introdotta dal decreto legislativo n. 118/2011, si pone a causa del contenzioso in atto tra le suddette società.

Il mancato adeguamento della procedura contabile SICER, nella fase di predisposizione dei documenti contabili di sintesi, comporta per l'ufficio contabile l'arduo compito di procedere alle nuove riclassificazioni richieste dalla riforma ex D.lgs. n. 118/2011 avvalendosi non del software dedicato ma di fogli elettronici appositamente costruiti, mentre, costringe l'Ente, in fase operativa gestionale ad avvalersi di un software tarato sulla precedente normativa, vanificando di fatto l'obiettivo sostanziale del legislatore di rafforzare il processo della programmazione.

Questa situazione è stata ripetutamente denunciata dall'Ente agli uffici competenti con le note prot. n. 16559 del 27 maggio 2015, prot. n. 23085 del 21 luglio 2015 e prot. n. 27331 dell'8 settembre 2015 e 22398 del 28 giugno 2016.

## 2) GESTIONI AMMINISTRATE DALL'ISTITUTO

Ai sensi dell'art. 15 della legge regionale 14 maggio 2009 (come modificato dall'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26), n. 6 e del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 (Regolamento di attuazione del comma 11 dell'art. 15 della legge regionale 14 maggio 2009, n. 6), le gestioni caratteristiche dell'attività dell'ente sono le seguenti:

1. *Gestione prestazioni pensionistiche in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) o dei loro aventi diritto.*
2. *Gestione prestazioni pensionistiche in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).*
3. *Gestione prestazioni previdenziali per Trattamenti di Fine Servizio in favore del personale regionale in regime di buonuscita ( o TFS comunque denominato).*
4. *Gestione della contribuzione relativa al personale regionale, assunto a tempo determinato e svolgente funzioni di natura pubblicistica, versata al Fondo in conformità del parere dell'Ufficio Legislativo e Legale prot. n. 11870 / 58.10.11 del 22 aprile 2010;*
5. *Gestione patrimoniale del fondo finalizzata alla copertura finanziaria delle prestazioni pensionistiche in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).*
6. *Gestione prestiti*
7. *Gestione funzionamento*

Com'è noto la **Gestione Pensionistica "contratto 1"** si qualifica per la circostanza che il sistema finanziario di gestione utilizzato è del tipo *"a ripartizione"*.

La spesa per le prestazioni istituzionali di tale gestione trova copertura finanziaria nei trasferimenti da parte della Regione Siciliana.

A tale gestione risultano iscritti i dipendenti regionali individuati dai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21, cui si applicano le disposizioni della L.R. 2/1962, che sono stati quantificati, secondo l'ultima rilevazione aggiornata, in 7884 unità.

Questa gestione si prospetta a tempo definito e andrà ad completarsi con l'esaurimento della relativa popolazione di pensionati.

ENTE  
REGIONALE  
SICILIANA

UFFICIO  
REGIONALE

UFFICIO  
REGIONALE

1/2/2016

La **Gestione Pensionistica "contratto 2"** si caratterizza, invece, per l'utilizzo del sistema finanziario di gestione del tipo *"a capitalizzazione"*.

La spesa per le prestazioni istituzionali di tale gestione trova copertura finanziaria nel trasferimento da parte della Regione Siciliana della contribuzione e dei montanti contributivi del personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21.

Gli iscritti a tale gestione erano stati inizialmente quantificati in 3936 unità di personale in servizio. Al 31/12/2015 il loro dato degli iscritti risulta di 6.635 unità in conseguenza delle assunzioni effettuate nell'anno 2011 a seguito delle stabilizzazioni dei dipendenti, già in servizio con contratti a tempo determinato, immessi nei ruoli regionali a seguito del processo di stabilizzazione avviato dalla Giunta regionale, con deliberazione n. 271 del 29 luglio 2010 ai sensi e per gli effetti dell'art. 17, comma 12, del D.L. 1 luglio 2009, n. 78.

Il surplus delle risorse finanziarie di questa gestione, non immediatamente utilizzate per le prestazioni pensionistiche, pur mantenendo il vincolo di destinazione, forma oggetto di impiego transitorio mediante la Gestione Patrimoniale e la Gestione Prestiti.

Nel caso della **Gestione Previdenziale per i Trattamenti di Fine Servizio** il sistema finanziario di gestione utilizzato è del tipo *"a ripartizione"* e la spesa per le prestazioni istituzionali di tale gestione trova copertura finanziaria nei trasferimenti da parte della Regione Siciliana come stabilito dal comma 8 dell'art. 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6.

A tale gestione risultano iscritti i dipendenti regionali non rientranti nel regime di Trattamento di Fine Rapporto (TFR) disciplinato dall'art. 2120 c.c. introdotto per i dipendenti pubblici dalla Legge 335/1995 cui si è data attuazione con i D.P.C.M. del 20/12/1999, e del 02/03/2001.

La **Gestione patrimoniale** è direttamente collegata alla Gestione Pensionistica "contratto 2" in quanto è diretta alla valorizzazione del surplus di risorse finanziarie che si rendono disponibili oltre la copertura finanziaria delle prestazioni pensionistiche in favore del personale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).

Dopo la modifica dell'art. 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 in dipendenza dell'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26 il volume annuo di risorse assegnato a tale gestione è commisurato all'80% della contribuzione annua.

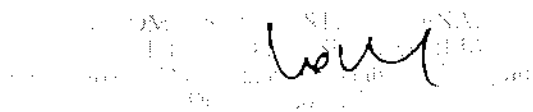
La gestione patrimoniale è determinata dalle scelte del CDA nel rispetto dei limiti posti dal comma 3 dell'art. 15 del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 e sulla base delle linee di indirizzo strategico definite dal CIV nel piano degli investimenti pluriennale.

Con la pubblicazione sulla GUCE - S n. 82 del 27.04.2012, il 12 settembre 2012 è stata avviata la procedura di gara di evidenza pubblica e di valenza comunitaria per *"l'affidamento del servizio di gestione degli investimenti finanziari per le somme eccedenti le normali necessità del Fondo Pensioni Sicilia"* che si è conclusa con l'aggiudicazione al primo soggetto gestore individuato in Unipol Assicurazioni spa (adesso Unipol SAI s.p.a).

Il volume annuo di risorse disponibili da destinare all'investimento finanziario ed affidare in gestione è stato stabilito nel disciplinare di gara in 130 milioni di euro ( ripartiti nelle quote rispettivamente del 60% per il primo gestore e del 40% per il secondo gestore) mentre la durata dei contratti con gli aggiudicatari in anni 6.

A seguito della mancata individuazione del secondo gestore, sino all'anno 2015 il primo gestore ha accettato anche il conferimento della quota complementare del 40%.

Tuttavia, per le mutate condizioni dei mercati finanziari ed il permanere di bassi tassi di rendimento, per il 2016 non è plausibile che il primo gestore limiti il suo conferimento alla quota stabilita contrattualmente del 60%.





A chiusura dell'esercizio finanziario 2015, ad Unipol Assicurazioni spa sono state assegnate risorse per complessivi 418 milioni di Euro, mentre, al 31/12/2016 si prevede un ammontare di risorse conferite pari a 496 milioni di euro.

L'istituzione della **Gestione Prestiti** è stabilita dall'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26 che ha aggiunto all'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 il comma 14 bis.

Secondo tale norma "*Le disponibilità finanziarie delle gestioni di cui all'articolo 13 comma 1 lettera a) del D.P. Reg. 14 del 23 dicembre 2009 possono essere utilizzate, in misura non superiore al 20 per cento per ciascun anno, per finanziare prestiti agevolati in favore del personale regionale dipendente o in quiescenza.*"

Con l'art. 7 della Legge Regionale 17 maggio 2016, n. 8 sono stati aggiunti all'art. 15 della L.R. n. 6/2009 i commi 14 ter e 14 quater che prevedono due ulteriori fattispecie di concessione di prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio ed in quiescenza, tuttavia, subordinate al possesso di determinati requisiti.

Anche tale gestione risulta direttamente collegata alla Gestione Pensionistica "contratto 2" in quanto è diretta, in via complementare rispetto alla gestione patrimoniale, alla valorizzazione del surplus di risorse finanziarie eccedenti le normali necessità del fondo per la copertura finanziaria delle prestazioni pensionistiche in favore del personale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).

Tale tipologia di prestazioni si ispira al modello della gestione creditizia dell'INPDAP introdotta con DPR n. 180/1950 (come modificato dalla l. 80/2005 e dalla l. 266/2005) e si informa al principio di contemperare l'obiettivo istituzionale di valorizzare la contribuzione degli iscritti con l'altra missione istituzionale di erogare, in favore dei fruitori previsti dalla norma, prestiti a tassi inferiori a quelli di mercato.

### 3) STRUTTURA DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il documento contabile è stato redatto uniformandosi alla nuova struttura unica ed ufficiale introdotta dalle disposizioni relative all'armonizzazione contabile, di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, secondo lo schema riportato nell'allegato n. 9 del decreto.

Le previsioni di entrata e di spesa sono di competenza e di cassa per il primo esercizio e di sola competenza per gli esercizi successivi.

Il documento è stato predisposto secondo uno schema che include, per l'entrata, i titoli definiti secondo la fonte di provenienza e le tipologie individuate in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza.

Ai fini della gestione le tipologie sono ripartite in categorie ed in capitoli secondo l'oggetto nel Bilancio finanziario gestionale.

Le Spese sono articolate in Missioni e Programmi, (secondo la finalità della spesa), in Titoli, Macroaggregati e Capitoli (secondo la natura economica della spesa).

Le missioni rappresentano funzioni principali ed obiettivi strategici perseguiti dall'Amministrazione utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate

I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni ed i titoli, secondo la specifica codifica prevista dal decreto legislativo n. 118/2011.

Per la spesa sono state individuate le seguenti due missioni:

- 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
- 25 - Politiche previdenziali

La prima risulta suddivisa nei seguenti programmi

- 01 - Organi istituzionali

- 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
- 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
- 10 - Risorse umane

La seconda evidenza un unico programma:

- 03 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali

Il bilancio preventivo decisionale, oggetto di approvazione da parte degli organi competenti è costituito dalle previsioni di entrata per titoli e tipologie e dalle previsioni di spesa per missioni e programmi.

Per la gestione, i programmi sono ripartiti in capitoli indicati nel Bilancio finanziario gestionale.

Per una migliore intelligibilità del documento contabile, nonché ai fini della concreta gestione operativa (condizionata dal mancato aggiornamento della procedura contabile SICER), allo stesso sono stati allegati anche gli schemi precedentemente utilizzati secondo la previgente normativa previsti nel Testo coordinato del Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97 come modificato dal Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 729 del 29 maggio 2006.

#### 4) COMPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

In coerenza con le disposizioni del Dlgs n. 118/2011 e s.m.i. e con le indicazioni delle pertinenti circolari dell'Assessorato Bilancio e Finanze (Dip. Bilancio e Tesoro circ. n. 12/2014, 17/2014, 2/2015, 6/2015, 10/2015, 13/2015, 14/2015, 15/2015, 4/2016, 5/2016), il bilancio di previsione per il triennio 2016-2018, connotato dalle caratteristiche strutturali sinora evidenziate, si articola e trova la sua composizione, nei seguenti documenti:

- *la nota preliminare (relazione amministrativa);*
- *il preventivo finanziario gestionale di entrata, relativo al triennio 2016-2018, per capitoli con il raccordo con il piano dei conti integrato previsto dal Dlgs 118/2011);*
- *il preventivo finanziario gestionale di spesa, relativo al triennio 2016-2018, per capitoli con il raccordo con il piano dei conti integrato previsto dal Dlgs 118/2011);*
- *il riepilogo delle previsioni di entrata per titoli e tipologie (all. 9 al Dlgs 118/2011);*
- *il riepilogo delle previsioni di entrate per titoli (all. 9 al Dlgs 118/2011);*
- *il riepilogo delle previsioni di spesa per missioni, programmi e titoli (all. 9 al Dlgs 118/2011);*
- *il riepilogo delle previsioni di spesa per titoli (all. 9 al Dlgs 118/2011);*
- *il riepilogo delle previsioni di spesa per missioni (all. 9 al Dlgs 118/2011);*
- *il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (all. 9 al Dlgs 118/2011);*
- *il preventivo economico al 31/12/2016;*
- *lo stato patrimoniale previsionale al 31/12/2016;*
- *la nota integrativa, redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art. 11;*
- *la relazione del collegio dei revisori dei conti.*

Relativamente alla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, si precisa che la stessa verrà allegata al documento contabile dopo che l'organo di controllo avrà espresso il proprio parere secondo le modalità previste dalla vigente normativa.

Sono allegati al bilancio di previsione secondo le disposizioni del comma 3 dell'art. 11 e del punto 9 dell'allegato 4/1 "Principio contabile applicato della programmazione" del Decreto, la seguente documentazione di seguito elencata:

- *il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione 2015 (all. 9/a al Dlgs 118/2011);*

- *il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione 2016 (all. 9/a al Dlgs 118/2011);*
- *il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo pluriennale vincolato (all. 9/b al Dlgs 118/2011);*
- *il prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità (all. 9/c al Dlgs 118/2011);*
- *il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;*
- *l'elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;*
- *l'elenco delle spese che possono essere finanziate con il Fondo di riserva per spese impreviste di cui alla lett. b) del comma 1 dell'art. 48 del Decreto;*
- *il prospetto degli equilibri di bilancio;*

Viene allegata anche la documentazione richiamata dalla circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016, già richiesta in precedenti circolari regionali:

- *il prospetto relativo all'organico effettivo del personale;*
- *il prospetto relativo alle spese per il personale;*
- *i prospetti esplicativi del rispetto, in via previsionale, di ciascuno dei vincoli di spesa vigenti per l'anno 2016;*

Viene, altresì, allegata la seguente documentazione:

- *il prospetto di composizione dell'avanzo di amministrazione dell'E.F. 2015 determinato sulla base dei dati di pre-consuntivo;*
- *il prospetto di composizione del saldo di cassu al 31/12/2015 determinato sulla base dei dati di pre-consuntivo;*
- *il prospetto di composizione dei residui finali al 31/12/2015 determinato sulla base dei dati di pre-consuntivo;*
- *il prospetto di composizione del presunto avanzo di amministrazione dell'E.F. 2016;*
- *il prospetto di composizione del presunto saldo di cassa al 31/12/2016;*
- *il prospetto di composizione dei presunti residui finali al 31/12/2016;*
- *il prospetto di riclassificazione relativo alla gestione operativa "Contratto 1";*
- *il prospetto di riclassificazione relativo alla gestione operativa "Contratto 2";*
- *il prospetto di riclassificazione relativo alla gestione operativa "TFS";*
- *il prospetto di riclassificazione relativo alla gestione operativa "Personale a T.D.";*
- *il prospetto di riclassificazione relativo alla gestione operativa "Funzionamento";*
- *il prospetto di riclassificazione relativo alla gestione operativa "Patrimonio";*
- *il prospetto di riclassificazione relativo alla gestione operativa "Prestiti";*
- *il prospetto di riclassificazione relativo alla gestione operativa "Partite di giro";*
- *il prospetto di composizione del FPV per singoli impegni e per capitoli;*
- *il prospetto di raccordo tra i livelli di riclassificazione dell'entrata ed il piano dei conti integrato previsto dal Dlgs 118/2011;*
- *il prospetto di raccordo tra i livelli di riclassificazione della spesa ed il piano dei conti integrato previsto dal Dlgs 118/2011;*
- *la relazione previsionale e programmatica;*
- *l'estratto del registro dei beni immateriali ammortizzabili;*
- *l'estratto del registro dei beni materiali ammortizzabili;*
- *il prospetto di rappresentazione dello scarto di emissione titoli;*
- *il prospetto di rappresentazione del premio di emissione titoli;*
- *il prospetto rappresentativi dei conferimenti effettuati al gestore UNIPOL-SAI e dei rendimenti maturati;*
- *il prospetto riepilogativo dei prestiti concessi e dei rimborsi ricevuti;*
- *il prospetto riepilogativo degli investimenti diretti in titoli di Stato;*

- *il prospetto delle spese di funzionamento e di organizzazione la cui copertura finanziaria viene garantita dal trasferimento del contributo ex art. 15, comma 16, L.R. 6/2009 a valere sul capitolo 109305 del bilancio della Regione;*
- *la situazione amministrativa tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione (all. 7 al T.C. ex D.P.R. 97/2003 ed ex D.P.R.S. 729/2006);*

Per una migliore intelligibilità del documento contabile vengono allegati, anche, i seguenti prospetti previsti dalla precedente normativa:

- *il preventivo finanziario redatto in modalità decisionale (all. 2 al T.C. ex D.P.R. 97/2003 ed ex D.P.R.S. 729/2006);*
- *il preventivo finanziario redatto in modalità gestionale (all. 3 al T.C. ex D.P.R. 97/2003 ed ex D.P.R.S. 729/2006);*
- *il quadro generale riassuntivo della gestione finanziari (all. 4 al T.C. ex D.P.R. 97/2003 ed ex D.P.R.S. 729/2006)*
- *il bilancio pluriennale gestionale (T.C. ex D.P.R. 97/2003 ed ex D.P.R.S. 729/2006)*
- *il bilancio pluriennale decisionale (T.C. ex D.P.R. 97/2003 ed ex D.P.R.S. 729/2006)*
- *il prospetto di riclassificazione del risultato economico (all. 6 al T.C. ex D.P.R. 97/2003 ed ex D.P.R.S. 729/2006)*

Non sono presenti:

- *il prospetto analitico del debito maturato ed in maturazione a tutto il 31 dicembre 2016 del debito nei confronti del personale per TFR, che indica separatamente per ciascun dipendente: le passività maturate fino all'esercizio precedente, quelle in maturazione nell'esercizio 2016, le somme già anticipate e quindi le passività potenziali al lordo e al netto delle anticipazioni.*

Ciò in quanto, ai sensi dell'art 15, comma 12, della L.R. n. 6/2009, "per l'espletamento delle proprie funzioni il Fondo si avvale esclusivamente di personale regionale in servizio, senza alcun onere a proprio carico" per cui il trattamento economico fondamentale ed il TFR vengono erogati direttamente dall'Amministrazione Regionale.

## 5) PROCESSO FORMATIVO DELLE PREVISIONI

Il bilancio di previsione dell'Ente è stato predisposto, in linea con il periodo temporale di riferimento del bilancio della regione, per il triennio 2016-2018 ed ha carattere autorizzatorio per tutti gli esercizi in esso contemplati.

Il bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018 è stato elaborato in termini di competenza finanziaria per ogni anno del triennio e di cassa per il solo esercizio finanziario 2016, applicando le disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modifiche ed integrazioni, riguardante l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali ed organismi strumentali.

Gli stanziamenti del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 in termini finanziari rispondono al principio della competenza finanziaria potenziata, previsto dal principio generale n. 16 dell'Allegato 1 al decreto legislativo n. 118/2011 ed indicano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati, in relazione alle scadenze delle obbligazioni.

Le previsioni di competenza del Bilancio di Previsione 2016-2018 sono state definite sulla base delle reimputazioni delle entrate e delle spese effettuate con il riaccertamento straordinario dei residui e con l'iscrizione di somme, in relazione ai rispettivi cronoprogrammi di spesa, con scadenza nel triennio del Bilancio di previsione 2016-2018.

In applicazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata è stato iscritto nelle entrate e nelle spese il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) i cui stanziamenti vengono dimostrati nell'apposito prospetto allegato (all. 9/b).

Dal lato delle entrate detto Fondo è stato iscritto come prima posta, distintamente per la parte corrente e per quella di conto capitale.

In apposito allegato è stata rappresentata anche la composizione del FPV per singoli impegni assunti e per capitolo di spesa.

Fra le entrate del bilancio, unitamente all'indicazione dei Fondi pluriennali vincolati per spese correnti e per spese in conto capitale, sono stati iscritti l'avanzo di amministrazione iniziale e il Fondo di cassa iniziale.

Non è stato previsto alcuno stanziamento per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDDI) atteso che per l'Ente non si configura tipologie di crediti per le quali detto fondo debba essere attivato.

Il Bilancio di previsione è stato predisposto "a legislazione vigente" sulla base delle previsioni aggiornate contenute nel bilancio di previsione della Regione per il triennio 2016-2018 approvato dall'Assemblea Regionale con legge 17 marzo 2016, n. 4.

Le previsioni riflettono le entrate e le spese che discendono da obblighi di legge e dalla formalizzazione delle politiche insite nella pianificazione strategica dell'Istituto.

Le proposte previsionali per il triennio 2016-2018 sono state formulate dai Servizi in cui è articolata l'organizzazione dell'Istituto ai quali è riconducibile la gestione dei capitoli di entrata e di spesa.

La loro elaborazione è stata effettuata in coerenza ed concordanza con le previsioni aggiornate dei capitoli di spesa obbligatoria del bilancio della Regione che risultano refluenti sull'attività del Fondo.

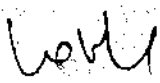
In tal senso, l'osservanza delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica risulta assoluta alla fonte in fase di definizione nel bilancio di previsione della regione degli importi dei trasferimenti di spettanza dell'Ente.

Si fa presente che le risorse destinate al finanziamento del trattamento economico accessorio spettanti al personale regionale in servizio presso l'Ente vengono inizialmente allocate in appositi capitolo-fondo del bilancio della Regione. Solo successivamente all'avvenuta ripartizione di tali risorse in capo ai dipartimenti ed uffici speciali cui è devoluta la gestione di tali risorse, i pertinenti capitoli di loro competenza vengono impinguati mediante apposite variazioni di bilancio.

Ritenendo, in osservanza dei principi contabili della **veridicità** ed **attendibilità**, di dover comunque riportare le previsioni sui correlati capitoli di entrata dell'Ente (E1.1.1.1.09 , E1.1.1.1.10 , E1.1.1.1.11 , E1.1.1.1.12 , E1.1.1.1.13 , E1.1.1.1.14, E1.1.1.1.17 ed E1.1.1.1.18) le stesse sono state effettuate nel rispetto del principio contabile della **prudenza**, commisurando gli importi alla spesa del trattamento accessorio attribuito per il 2016 al personale dirigente e del comparto sulla base delle previsioni (aggiornate alla data di presentazione del presente documento contabile) risultanti sul capitolo 108160 del bilancio regionale.

Nell'elaborazione delle previsioni di entrata e di spesa si è tenuto conto degli obblighi di gestione separata e dei vincoli di destinazione delle risorse finanziarie preordinate alle gestioni succitate che sono stabiliti dagli artt. 13, 14 e 15 del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 .

Ciascuna delle Gestioni citate, pur nell'ambito dell'unitarietà del bilancio dell'ente, conserva la propria autonomia ed evidenza patrimoniale.







L'avanzo di amministrazione iniziale è stato stimato considerando l'avanzo presunto maturato alla data del 31/12/2015 sulla base dei dati disponibili di preconsuntivo.

Relativamente al presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, seguendo le indicazioni ricevute dal Servizio 5 Vigilanza - contenute nella nota prot. n. 68789 del 20/12/2010, il bilancio viene chiuso in pareggio, sia in termini di competenza che di cassa, e l'eccedenza delle entrate derivanti dal versamento della contribuzione viene allocata, sotto il profilo della spesa, in due appositi capitoli-fondo ove confluisce l'accantonamento (U1.2.10.1.01 ed U1.2.10.1.01)

A consuntivo, nella misura in cui detto fondo non sarà utilizzato per il pagamento delle pensioni o per investimenti finanziari e patrimoniali, verrà determinato un avanzo di amministrazione.

## 6) INDIRIZZI STRATEGICI DI INTERVENTO

Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) ha fornito le sue prime linee di indirizzo con delibera n. 1/2012.

Nel prevedere prevalentemente impieghi di natura finanziaria, nel rispetto di un orientamento sempre improntato ad un criterio di diversificazione, aveva condiviso l'avviso del CDA di ritenere necessario l'affidamento ad un gestore esterno della gestione patrimoniale degli investimenti mobiliari richiedendo detta attività specializzazione, competenze e professionalità tipiche degli operatori del settore della finanza e del mercato dei capitali.

Nel verbale n. 5/2014 il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) ha confermato la sua contrarietà ad eventuali investimenti sul mercato immobiliare sia in relazione all'andamento del mercato sia per le problematiche connesse alla relativa gestione degli immobili da parte dell'Ente.

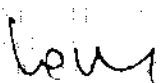
Nel verbale n.1/2015 il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) ha fornito delle ulteriori linee di indirizzo indicando all'Ente di *"investire in titoli di Stato a breve, medio e lungo termine"* al fine di *"ridurre la giacenza infruttuosa sui conti correnti ai valori minimi e, comunque, ad importi non superiori alle necessità connesse al pagamento delle pensioni"*.

Come già detto, il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, a suo tempo costituito con decreto presidenziale n. 446/Serv.1<sup>o</sup>/SG dell'11 novembre 2011, è scaduto nel mese di novembre 2015 e, a tutt'oggi, non è stato ancora rinnovato con un palese vuoto di programmazione.

L'ultimo Piano degli Investimenti Finanziari approvato dal CIV non risulta più coerente con la mutata situazione dei mercati finanziari avvenuta negli ultimi tre anni, che ha evidenziato la persistenza di tassi di rendimento negativi per gli investimenti a capitale garantito.

Lo stesso art. 15 D.P. Reg. n. 14/2009, nel porre vincoli di investimento eccessivamente rigidi, appare superato, risultando inefficace per assorbire la crisi sistemica in rapporto agli scenari che si prefigurano ed inadatto per l'effettuazione di scelte di impiego remunerative e per la definizione di strategie di investimento volte al raggiungimento di rendimenti minimali occorrenti per mantenere in equilibrio la gestione previdenziale.

A tal fine sarà necessario che il legislatore regionale, nell'ambito di una più generale revisione del D.P. Reg. n. 14/2009, ridefinisca l'art. 15 del regolamento adeguando la previsione normativa alle nuove regole già disposte a livello nazionale per i fondi pensione al fine di consentire agli stessi l'ottenimento di rendimenti di equilibrio con diversificazione degli impieghi e riduzione del rischio nell'ambito di strategie di Asset Allocation Management.



## 7) PREVISIONI FINANZIARIE GENERALI

### A - Quadro riassuntivo delle entrate finanziarie

Il Quadro Generale Riassuntivo delle entrate finanziarie evidenzia un fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2016 di € 273.929.257,54 , un avanzo presunto iniziale di € 238.407.842,66 ed il fondo pluriennale vincolato pari ad € 135.504,00 .

Mostra un'entrata finale (Tit. da 1 a 5) di € 794.868.181,31 in termini di cassa e di € 793.602.353,96 in termini di competenza.

Le entrate per partite di giro (Tit. 9) ammontano a € 270.124.382,32 in termini di cassa e ad € 269.194.100,00 in termini di competenza.

### B - Quadro generale riassuntivo delle uscite finanziarie

Il distinto Quadro Generale Riassuntivo delle uscite finanziarie evidenzia una spesa finale complessiva (Tit. da 1 a 3) di € 1.038.609.923,42 in termini di cassa e di 1.032.234.800,62 in termini di competenza.

Le uscite per partite di giro ammontano a € 300.311.897,75 in termini di cassa ed a € 269.105.000,00 in termini di competenza.

### C - Risultati differenziali

Con questo quadro complessivo entrate/uscite si evidenzia che il complesso delle presunte entrate correnti ed extratributarie (Tit. da 1 a 3), pari a totali € 774.319.541,72 supera ampiamente le spese correnti previste, pari a € 689.338.332,83, producendo una situazione finanziaria (risultato di parte corrente) annua positiva di totali € 84.981.208,89 .

Le determinanti del risultato di parte corrente sono principalmente da ricercare nei risultati delle gestioni caratteristiche in cui si articola l'attività dell'istituto come ricapitolate nel prospetto appresso riportato.

Il previsto risultato di parte corrente, derivante dalla eccedenza di entrate contributive sulle prestazioni istituzionali della gestione "contratto 2", pari ad totali € 84.981.208,89 , unitamente alla quota del presunto avanzo iniziale maturato nell'esercizio 2015 derivante dalle gestioni "contratto 2" e "Patrimonio", di € 198.661.288,83, viene prevalentemente destinato alla gestione patrimoniale.

Il disavanzo evidenziato dalla gestione in conto capitale, stimato in - € 208.628.087,75, è, invece, imputabile agli investimenti patrimoniali che si prevede di effettuare nell'esercizio.

Il presunto avanzo di amministrazione 2016, stimato in € 114.760.963,80 e computato dal raffronto tra le entrate e le spese effettivamente previste, onde consentire la formale chiusura contabile del bilancio in pareggio, risulta prevalentemente allocato negli appositi fondi di riserva, destinati agli impieghi patrimoniali e alla concessione dei prestiti, identificati dai capitoli U1.2.10.1.01 (*Eventuali accantonamenti per spese future in conto capitale e ripristino investimenti*) ed U1.2.10.1.02 (*Fondo di accantonamento per gli impieghi delle entrate derivanti dalla gestione prestiti*). La parte residua risulta riconducibile ai capitoli U1.1.6.3.01 (*Fondo di Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento*), U1.1.6.3.07 (*Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri Comuni di Parte Corrente*) ed alla variazione del *Fondo Pluriennale Vincolato per la spesa in Conto Capitale*

Il seguente specchio riepiloga i risultati differenziali dell'intera gestione:

	ENTRATE ACCERTATE	USCITE IMPEGNATE	RISULTATI DIFFERENZIALI
Gestione Contratto 1	€ 635.953.250,00	€ 645.235.511,33	-€ 9.282.261,33
Gestione Contratto 2	€ 105.049.500,00	€ 14.132.270,00	€ 90.917.230,00
Gestione TFS	€ 25.124.500,00	€ 25.333.509,78	-€ 209.009,78
<b>PARTE CORRENTE</b> Gestione Personale a T.D.	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 0,00
Gestione Prestiti	€ 121.400,00	€ 90.000,00	€ 31.400,00
Gestione Patrimonio	€ 6.772.000,00	€ 3.344.000,00	€ 3.428.000,00
Gestione Funzionamento	€ 895.891,72	€ 803.041,72	€ 95.850,00
<b>TOTALI PARTE CORRENTE (A)</b>	<b>€ 774.319.541,72</b>	<b>€ 689.338.332,83</b>	<b>€ 84.981.208,89</b>
Gestione Contratto 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestione Contratto 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestione TFS	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>PARTE IN CONTO CAPITALE</b> Gestione Personale a T.D.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestione Prestiti	€ 5.118.112,25	€ 30.000.000,00	-€ 24.881.887,75
Gestione Patrimonio	€ 14.253.800,00	€ 198.000.000,00	€ 183.746.200,00
Gestione Funzionamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALI PARTE IN CONTO CAPITALE (B)</b>	<b>€ 19.371.912,25</b>	<b>€ 228.000.000,00</b>	<b>-€ 208.628.087,75</b>
Gestione Contratto 1	€ 635.953.250,00	€ 645.235.511,33	-€ 9.282.261,33
Gestione Contratto 2	€ 105.049.500,00	€ 14.132.270,00	€ 90.917.230,00
Gestione TFS	€ 25.124.500,00	€ 25.333.509,78	-€ 209.009,78
Gestione Personale a T.D.	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 0,00
Gestione Prestiti	€ 5.239.512,25	€ 30.000.000,00	-€ 24.760.487,75
Gestione Patrimonio	€ 21.025.800,00	€ 201.344.000,00	€ 180.318.200,00
Gestione Funzionamento	€ 898.591,72	€ 803.041,72	€ 95.850,00
<b>TOTALE (A) + (B)</b>	<b>€ 793.691.453,97</b>	<b>€ 917.338.332,83</b>	<b>-€ 123.646.878,86</b>
+ Risultato di amministrazione iniziale (C)	€ 238.407.842,66	€ 0,00	
= <b>TOTALE (A) + (B) + (C)</b>	<b>€ 1.032.099.296,63</b>	<b>€ 917.338.332,83</b>	<b>€ 114.760.963,80</b>
Gestione Contratto 1	€ 225.224.180,54	€ 225.224.180,54	€ 0,00
Gestione Contratto 2	€ 4.932.972,34	€ 4.932.972,34	€ 0,00
Gestione TFS	€ 8.842.847,12	€ 8.842.847,12	€ 0,00
Gestione Personale a T.D.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>PARTE DI GIRO</b> Gestione Prestiti	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 30.000.000,00
Gestione Patrimonio	€ 0,00	€ 30.000.000,00	-€ 30.000.000,00
Gestione Funzionamento	€ 105.000,00	€ 105.000,00	€ 0,00
<b>TOTALI PARTITE DI GIRO (D)</b>	<b>€ 269.105.000,00</b>	<b>€ 269.105.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>
+ <b>PARTITE DI GIRO (D)</b>	<b>€ 269.105.000,00</b>	<b>€ 269.105.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALI</b> <b>TOTALE (A) + (B) + (D)</b>	<b>€ 1.062.796.453,97</b>	<b>€ 1.186.443.332,83</b>	<b>-€ 123.646.878,86</b>
- <b>TOTALE (A) + (B) + (C) + (D)</b>	<b>€ 1.301.204.296,63</b>	<b>€ 1.186.443.332,83</b>	<b>€ 114.760.963,80</b>
+/- Sa co variazione nei residui finali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
= <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>			<b>€ 114.760.963,80</b>
<b>U1.1.6.3.01</b> Fondo di Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento			€ 343.760,05
<b>U1.1.6.3.07</b> Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri Comuni di Parte Corrente			€ 560,00
<b>U1.2.10.1.02</b> Fondo di accantonamento per gli impieghi delle entrate derivanti dalla gestione prestiti			€ 5.149.512,24
Variazione Fondo Pluriennale Vincolato per la Spesa Corrente			
Variazione Fondo Pluriennale Vincolato per la spesa in Conto Capitale			€ 6.712,68
<b>U1.2.10.1.01</b> Fondo di accantonamento per gli impieghi patrimoniali della contribuzione relativa al personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (contratto 2)			€ 109.260.315,83
			<b>€ 114.760.963,80</b>

## 8) PREVISIONI FINANZIARIE PER LE GESTIONI AMMINISTRATE DALL'ISTITUTO

Nei paragrafi seguenti si forniscono ulteriori elementi conoscitivi per singola prestazione.

### A) GESTIONE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "CONTRATTO 1"

Ai sensi del combinato disposto dei commi 3, 4, 7, 8, e 9 dell'art. 15 della L. R. n. 6/2009, restano a carico dell'Amministrazione Regionale, che "provvede al relativo pagamento tramite il Fondo attraverso appositi trasferimenti", gli oneri relativi alle prestazioni istituzionali dei trattamenti di pensione relativi al personale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).

I trattamenti pensionistici innanzi specificati (il cui onere rimane a carico dell'Amministrazione Regionale), nell'ambito delle attribuzioni del Fondo e in dipendenza del vincolo di destinazione sussistente tra i trasferimenti della Regione e le prestazioni obbligatorie dovute, formano oggetto di apposita gestione operativamente separata (denominata **Gestione prestazioni pensionistiche "contratto 1"**) ai sensi dell'art. 13 del Regolamento approvato con D.P. 23 dicembre 2009, n. 14.

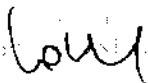
Restano, altresì, di pertinenza dell'Amministrazione Regionale tutte le spese e gli oneri accessori connesse alle prestazioni principali (come ad es. le spese postali relative al personale in quiescenza per il quale l'onere del trattamento pensionistico è della Regione).

A seguito delle disposizioni impartite dalla Ragioneria Generale della Regione con la nota prot. n. 1381 del 13 gennaio 2016, a partire dall'esercizio 2016, nel bilancio del Fondo Pensioni Sicilia il fabbisogno di spesa per le pensioni "contratto 1", previsto sui capitoli U1.1.4.1.01 "Trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana" ed U1.1.4.1.08 "Rideterminazioni dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana", trova la corrispondente copertura finanziaria nei seguenti trasferimenti ricevuti dalla Regione a valere dei capitoli del bilancio regionale:

- a) **per i trasferimenti in acconto** (in applicazione della nuova modalità aggiuntiva di trasferimento disposta dalla Ragioneria Generale della Regione con nota prot. n. 1381 del 13 gennaio 2016)
- 111202 "Contributi di quiescenza e previdenza a carico del personale regionale di cui al secondo e terzo comma dell'articolo 10 della L.R. 21/1986 da trasferire al Fondo Pensioni Sicilia in conto pensioni";
  - 108171 "Oneri sociali a carico dell'Amministrazione Regionale relativi al personale regionale di cui al secondo e terzo comma dell'articolo 10 della L.R. 21/1986 da trasferire al Fondo Pensioni Sicilia in conto pensioni. (spese obbligatorie)";
- b) **per i trasferimenti a saldo**
- 108007 "Pensioni, Assegni, sussidi ed assegnazioni vitalizie diverse".

Le due tipologie di trasferimento, quella "in acconto" a valere sui capitoli 111202 ed 108171 del bilancio della Regione e quelle "a saldo" a valere sul capitolo 108007, pur svolgendo una funzione complementare per il finanziamento della spesa, seguono, tuttavia, dinamiche indipendenti in ordine all'origine della loro copertura finanziaria che necessitano di un coordinamento dei competenti distinti uffici del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale che gestiscono i suddetti capitoli.

Di seguito, si riporta il prospetto di raccordo tra i capitoli di spesa obbligatoria del bilancio della Regione e i corrispondenti capitoli del Fondo Pensioni Sicilia accoglienti le risorse finanziarie dei trasferimenti ed operanti la spesa.



CAPITOLI DI SPESA BILANCIO DELLA REGIONE	
108005	Indennità integrativa di quiescenza spettante al personale delle sopresse Aziende Autonome di Soggiorno e Turismo e delle sopresse Aziende Autonome Provinciali per l'Incremento Turistico
111202	Contributi di quiescenza e previdenza a carico del personale regionale e di cui al secondo e terzo comma dell'articolo 10 della L.R. 21/1986 da trasferire al Fondo Pensioni Sicilia in conto pensioni
108171	Oneri sociali a carico dell'Amministrazione Regionale relativi a personale regionale e di cui al secondo e terzo comma dell'articolo 10 della L.R. 21/1986 da trasferire al Fondo Pensioni Sicilia in conto pensioni. (spese obbligatorie)
108307	Art.1 Pensioni, Assegni, sussidi ed assegnazioni vitalizie diverse - Somme da erogare per pensioni al netto di rideterminazioni
	Art.2 Pensioni, Assegni, sussidi ed assegnazioni vitalizie diverse - Rideterminazione Pensioni
108008	Incennità Una-tantum in luogo di pensione
108010	Assegni integrativi di quiescenza al personale statale già in posizione di comando presso la Regione collocato in pensione nel periodo Gennaio 1984 - dicembre 1985
108172	Somme per il pagamento del trattamento pensionistico sostitutivo agli ex dipendenti dell'EAS in liquidazione da erogare tramite il Fondo Pensioni Sicilia

CAPITOLI DI ENTRATA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA	
E1.1.1.1.03	Trasferimenti per l'erogazione dell'indennità integrativa di quiescenza spettante al personale delle sopresse Aziende Autonome di Soggiorno e Turismo e delle sopresse Aziende Autonome Provinciali per l'Incremento Turistico
E1.1.1.1.22	Account per l'erogazione dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana in relazione alla modalità di trasferimento introdotta dalla Regione Generale con disposizione prot. n. 1381/2016
E1.1.1.1.01	Trasferimenti per l'erogazione dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana
E1.1.1.1.20	Trasferimenti per le rideterminazioni dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana
E1.1.1.1.02	Trasferimenti per erogazione dell'incennità Una-tantum il cui onere resta a carico della Regione Siciliana
E1.1.1.1.04	Trasferimenti per l'erogazione degli assegni integrativi di quiescenza al personale statale già in posizione di comando presso la Regione e collocato in pensione nel periodo Gennaio 1984 - Dicembre 1985
E1.1.1.1.05	Trasferimenti con onere a carico dell'Amministrazione Regionale per erogazione del trattamento pensionistico sostitutivo spettante agli ex dipendenti dell'Ente acquedotti siciliani in liquidazione, destinatari delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art.67 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9

CAPITOLI DI SPESA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA	
U1.1.4.1.03	Indennità integrativa di quiescenza spettante al personale delle sopresse Aziende Autonome di Soggiorno e Turismo e delle sopresse Aziende Autonome Provinciali per l'Incremento Turistico
U1.1.4.1.01	Trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana
U1.1.4.1.08	Rideterminazione dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana
U1.1.4.1.02	Indennità Una-tantum il cui onere resta a carico della Regione Siciliana
U1.1.4.1.04	Assegni integrativi di quiescenza al personale statale già in posizione di comando presso la Regione e collocato in pensione nel periodo Gennaio 1984 - Dicembre 1985
U1.1.4.1.05	Trattamento pensionistico sostitutivo spettante agli ex dipendenti dell'Ente Acquedotti Siciliani in liquidazione, destinatari delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art.67 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9

CAPITOLI DI SPESA BILANCIO DELLA REGIONE	
108508	Spese per contenzioso, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, nonché per l'assistenza legale ai dipendenti ed ai pubblici amministratori. (spese obbligatorie)
108510	Spese postali, telegrafiche e servizio telex (spese obbligatorie)
109303	Spese per la costituzione di posizioni assicurative presso l'IN.P.S. e per il trasferimento dei contributi di quiescenza all'IN.P.S. o presso altre gestioni sostitutive di previdenza. (spese obbligatorie)

CAPITOLI DI ENTRATA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA	
E1.1.1.1.06	Trasferimento per spese relative a liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, e per l'assistenza legale
E1.1.1.1.15	Trasferimento per il rimborso delle spese postali relative al personale in quiescenza per il quale l'onere del trattamento pensionistico resta a carico della Regione Siciliana
E1.1.1.1.16	Trasferimenti per la costituzione di posizioni assicurative presso l'INPS e per il trasferimento dei contributi di quiescenza all'INPS o presso altre gestioni sostitutive di previdenza (spese obbligatorie)

CAPITOLI DI SPESA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA	
U1.1.4.4.01	Spese per contenzioso, arbitraggi e transazioni relative al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (c.d. contratto)
U1.1.1.2.25	Spese per spedizioni postali di pertinenza dell'Amministrazione Regionale
U1.1.4.5.01	Costituzione di posizione assicurativa e trasferimento di valori capitali ad altri Enti

*lolly*

*[Handwritten signature]*

Nell'elaborazione delle previsioni relative a tale gestione si è tenuto conto:

- delle previsioni contenute nel Bilancio di Previsione della Regione Siciliana per il triennio 2016-2018 approvato dall'Assemblea Regionale Siciliana con legge 17 marzo 2016, n. 4;
- dei dati aggiornati desunti dal Sistema Informativo Contabile (SIC) della Regione Siciliana;
- dei dati di pre-consuntivo dell'esercizio finanziario 2015;
- delle previsioni contenute nel bilancio tecnico attuariale;

Le previsioni di spesa tengono conto anche dell'accantonamento al fondo di riserva (Cap. U 1.1.6.3.02), quantificato nell'1% della spesa relativa.

## **B) GESTIONE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "CONTRATTO 2"**

Ai sensi del combinato disposto dei commi 3, 4, 7, 8, e 9 dell'art. 15 della L. R. n. 6/2009 è a carico del Fondo Pensioni Sicilia *"l'onere del trattamento di quiescenza del personale destinatario delle disposizioni di cui al primo comma dell'articolo 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21"* (c.d. contratto 2).

Acquisendo la prerogativa di ente previdenziale gestore dei trattamenti pensionistici della suddetta categoria di dipendenti regionali cui si applica il 1° comma della L.R. 21/1986, sono di competenza del Fondo quali entrate proprie di natura contributiva:

- ai sensi dei commi 3 e 4 dell'art. 15 della L. R. n. 6/2009, la *"dotazione finanziaria iniziale di 885.000 migliaia di euro, pari al montante contributivo, alla data del 31 dicembre 2009"*, del personale identificato appartenente al c.d. *"contratto 2"* con *"limite di impegno quindicennale di 59.000 migliaia di euro annui, cui si provvede ai sensi dell'articolo 3, comma 2, lettera l), della legge regionale 27 aprile 1999, n. 10"*;
- ai sensi del comma 9 dell'art. 15 della L. R. n. 6/2009, la contribuzione ordinaria ai fini di pensione (calcolata sul trattamento economico corrisposto), relativa al personale identificato appartenente al c.d. *"contratto 2"*, sia per la quota a carico del dipendente (8,80%) sia per la quota a carico del datore di lavoro;
- la contribuzione ordinaria ai fini di pensione calcolata sui compensi corrisposti al personale assunto a tempo determinato svolgente funzioni di natura pubblicistica, come precisato dall'Ufficio Legislativo e Legale con il Parere prot. n. 11870 / 58.10.11 del 22 aprile 2010;
- la contribuzione ai fini di pensione relativa al personale identificato appartenente al c.d. *"contratto 2"* che si trovi in posizione di assegnazione temporanea, distacco, comando o utilizzo presso altre amministrazioni, calcolata sugli emolumenti accessori da queste corrisposti;

I trattamenti pensionistici innanzi specificati (il cui onere viene posto a carico del Fondo Pensioni Sicilia), nell'ambito delle attribuzioni del Fondo e in dipendenza del vincolo di destinazione sussistente tra la contribuzione acquisita e le prestazioni obbligatorie dovute, formano oggetto di apposita gestione separata (denominata **Gestione prestazioni pensionistiche "contratto 2"**) ai sensi dell'art. 13 del Regolamento approvato con D.P. 23 dicembre 2009, n. 14.

Nell'elaborazione delle previsioni relative a tale gestione si è tenuto conto:

- delle previsioni contenute nel Bilancio di Previsione della Regione Siciliana per il triennio 2016-2018 approvato dall'Assemblea Regionale Siciliana con legge 17 marzo 2016, n. 4;
- dei dati aggiornati desunti dal Sistema Informativo Contabile (SIC) della Regione Siciliana;
- dei dati di pre-consuntivo dell'esercizio finanziario 2015;
- del numero di dipendenti appartenenti alla categoria denominata *"contratto 2"* stimato alla data del 1 gennaio 2016;



- dei dati del Bilancio di Previsione 2016 della Regione Siciliana relativi alle entrate della contribuzione sui capitoli 3402, 3629 e 3405 nonché di quelli relativi alla spesa per oneri sociali di cui al capitolo 108006;
- delle entrate contributive di spettanza dell'Ente rilevate sino al mese di dicembre 2015 e delle previsioni aggiornate per tutto il 2016;
- della spesa per trattamenti pensionistici riconducibile alla gestione "contratto 2" rilevata sino al mese di dicembre 2015 e delle previsioni aggiornate per tutto il 2016;
- delle previsioni contenute nel bilancio tecnico attuariale;

Sulla base dei dati così forniti, si addivene ad una stima della contribuzione annua quantificata in circa 105 milioni di euro.

Relativamente ai trattamenti di pensionistici del personale appartenente alla categoria "contratto 2", la spesa impegnata nell'anno 2015 risulta di 11.292.144,63. Di conseguenza, per il 2016, l'ammontare dei trattamenti pensionistici refluenti sulla gestione "contratto 2" viene stimato in circa €13.000.000,00.

Sempre per il 2016, nella gestione "contratto 2", si prevede anche l'applicazione del limite di impegno quindicennale di 59 milioni di euro previsto dai commi 3 e 4 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009 n. 6, finalizzato al trasferimento della "dotazione finanziaria iniziale di 885.000 migliaia di euro, pari al montante contributivo, alla data del 31 dicembre 2009" dei dipendenti iscritti (salvo eventuali dilazioni previste nelle leggi di stabilità).

Limitatamente all'anno 2010 detta norma non ha avuto applicazione per effetto del comma 1 dell'art. 39 della L.R. n. 11/2010 (Legge finanziaria 2010).

L'eccedenza delle entrate sulle uscite (quota dell'avanzo presunto) derivante dalla gestione "contratto 2", viene allocata in un apposito fondo di riserva destinato agli impieghi nella gestione patrimoniale del Fondo (cap. U1.2.10.1.01) ai fini del pareggio tra entrate e spese.

### C) GESTIONE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI PER TRATTAMENTI DI FINE SERVIZIO

Ai sensi del combinato disposto dei commi 3, 4, 7, 8, e 9 dell'art. 15 della L. R. n. 6/2009 "l'onere relativo all'indennità di buonuscita di tutto il personale regionale è a carico del bilancio della Regione che provvede al relativo pagamento tramite il Fondo, attraverso appositi trasferimenti".

I trattamenti previdenziali relativo alla corresponsione dell'indennità di buonuscita di tutto il personale regionale ricadente in tale regime (il cui onere rimane a carico dell'Amministrazione Regionale), nell'ambito delle attribuzioni del Fondo e in dipendenza del vincolo di destinazione sussistente tra i trasferimenti della Regione e le prestazioni obbligatorie dovute, formano oggetto di apposita gestione separata (denominata **Gestione "Prestazioni Previdenziali per Trattamenti di Fine Servizio"**) ai sensi dell'art. 13 del Regolamento approvato con D.P. 23 dicembre 2009, n. 14.

Di seguito, si riporta il prospetto di raccordo tra il capitolo di spesa obbligatoria del bilancio della Regione e i corrispondenti capitoli del Fondo Pensioni Sicilia accoglienti le risorse finanziarie dei trasferimenti ed operanti la spesa.

CAPITOLI DI SPESA BILANCIO DELLA REGIONE		CAPITOLI DI ENTRATA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA		CAPITOLI DI SPESA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA		
108009	Art. 1	Indennità di buonuscita	E1.1.1.1.07	Trasferimenti per erogazione dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	U1.1.1.3.01	Indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.
	Art. 2	Rideterminazioni di buonuscita	E1.1.1.1.21	Trasferimenti per le rideterminazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	U1.1.4.3.02	Rideterminazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.

CAPITOLI DI SPESA BILANCIO DELLA REGIONE		CAPITOLI DI ENTRATA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA		CAPITOLI DI SPESA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA	
108167	Somme per anticipazioni in conto buonuscita da erogare tramite Fondo Pensioni Sicilia.	E1.1.1.1.19	Trasferimenti per l'erogazione delle anticipazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	L1.1.4.3.03	Anticipazione dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS.
108538	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, nonché per l'assistenza legale ai dipendenti ed ai pubblici amministratori. (spese obbligatorie).	E1.1.1.1.06	Trasferimento per spese relative a liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, e per assistenza legale.	L1.1.4.4.03	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi e transazioni relative a persona e regionale in regime di TFS.

Nell'elaborazione delle previsioni relative a tale gestione si è tenuto conto:

- delle previsioni contenute nel Bilancio di Previsione della Regione Siciliana per il triennio 2016-2018 approvato dall'Assemblea Regionale Siciliana con legge 17 marzo 2016, n. 4;
- dei dati aggiornati desunti dal Sistema Informativo Contabile (SIC) della Regione Siciliana;
- dei dati di pre-consuntivo dell'esercizio finanziario 2015;
- delle previsioni contenute nel bilancio tecnico attuariale;

Le previsioni di spesa tengono conto anche dell'accantonamento al fondo di riserva (Cap. U 1.1.6.3.04) quantificato nell'1% della spesa relativa.

#### D) FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

Per la copertura delle spese di funzionamento dell'ente il comma 16 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 stabilisce per gli esercizi finanziari successivi al 2009, un importo minimale del contributo annuo per spese di funzionamento e di organizzazione, valutato in 200 migliaia di euro ma suscettibile di variazioni secondo il disposto del comma 17 dello stesso articolo.

A tal fine, nel bilancio della Regione Siciliana è stato istituito il capitolo 109305 "Contributo annuo per le spese di funzionamento e di organizzazione al fondo per il trattamento di quiescenza e di buonuscita del personale regionale".

Nell'allegato tecnico alla circolare n. 13/2014 della Ragioneria Generale della Regione, è stato previsto, per il capitolo 109305, uno stanziamento di € 250.000,00.

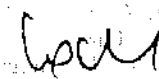
Per il trattamento economico accessorio spettante al personale di ruolo e a tempo indeterminato distaccato al Fondo, per gli oneri di contrattualizzazione dei dirigenti in assegnazione temporanea presso l'Ente e per gli oneri riflessi (oneri sociali ed IRAP), nel bilancio della Regione Siciliana il capitolo di riferimento del bilancio regionale è unicamente il 108160.

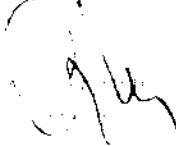
Di seguito, si riporta il prospetto di raccordo tra i capitoli di spesa del bilancio della Regione e i corrispondenti capitoli del Fondo Pensioni Sicilia accoglienti le risorse finanziarie dei trasferimenti per le spese di funzionamento.

CAPITOLI DI SPESA BILANCIO DELLA REGIONE		CAPITOLI DI ENTRATA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA		CAPITOLI DI SPESA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA	
109305	Contributo annuo per le spese di funzionamento e di organizzazione al Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale	E1.1.1.1.08	Contributo annuo per spese di funzionamento e di organizzazione erogato dalla Regione Siciliana ai sensi del comma 16 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009 n. 6	U1.1.6.1.01	Compensi, indennità e rimborsi al Consiglio di Amministrazione
				U1.1.6.1.02	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori dei Conti
				U1.1.6.1.03	Rimborsi spese al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV)
				U1.1.6.1.04	Compensi, indennità e rimborsi al Garante per l'erogazione dei prestazioni del Fondo
				L1.1.1.2.01	Acquisto di materiali di consumo



CAPITOLI DI SPESA BILANCIO DELLA REGIONE	CAPITOLI DI ENTRATA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA	CAPITOLI DI SPESA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA
<p>09305</p> <p>Contributo annuo per le spese di funzionamento e di organizzazione al Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale</p>	<p>E*1.1.1.1.08</p> <p>Contributo annuo per spese di funzionamento e di organizzazione erogato da a Regione Siciliana ai sensi del comma 16 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009 n. 6</p>	<p>→ U1.1.1.2.02 Spese per spedizioni postali</p>
		<p>→ U1.1.1.2.03 Spese per l'acquisto di abbonamenti a riviste, pubblicazioni, banche dati on-line</p>
		<p>→ U1.1.1.2.04 Spese per telefonia fissa e mobile</p>
		<p>→ U1.1.1.2.05 Spese per energia elettrica</p>
		<p>→ U*1.1.1.2.06 Spese per fornitura idrica</p>
		<p>→ U*1.1.1.2.07 Spese per climatizzazione</p>
		<p>→ U*1.1.1.2.08 Servizi di pulizia dei locali e facchinaggio</p>
		<p>→ U1.1.1.2.09 Spese per lo smaltimento dei rifiuti speciali e pericolosi</p>
		<p>→ U1.1.1.2.10 Spese di prevenzione, protezione e per la sicurezza</p>
		<p>→ U1.1.1.2.11 Spese di manutenzione attrezzature informatiche</p>
		<p>→ U1.1.1.2.12 Spese per la gestione e manutenzione della rete informatica</p>
		<p>→ U1.1.1.2.13 Spese per l'installazione, l'assistenza e la manutenzione di applicativi informatici</p>
		<p>→ U1.1.1.2.14 Spese per la sicurezza informatica e la gestione di archivi e banche dati</p>
		<p>→ U1.1.1.2.15 Spese per la realizzazione e manutenzione del sito web istituzionale del Fondo</p>
		<p>→ U1.1.1.2.16 Premi di assicurazione</p>
		<p>→ U*1.1.1.2.17 Manutenzione, riparazione ed adattamento di locali e relativi impianti</p>
		<p>→ U1.1.1.2.18 Manutenzione, riparazione ed adattamento di mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio</p>
		<p>→ U1.1.1.2.19 Oneri per il servizio di cassa dell'istituto cassiere</p>
		<p>→ U1.1.1.2.20 Spese connesse ad adempimenti fiscali</p>
		<p>→ U1.1.1.2.21 Indennità, rimborsi spese per trasporte missioni e trasferimento</p>
		<p>→ U1.1.1.2.22 Spese per la formazione e l'addestramento del personale</p>
		<p>→ U1.1.1.2.23 Spese per liti, arbitraggi e transazioni relativi al personale in attività di servizio presso il Fondo</p>
		<p>→ U*1.1.1.2.24 Spese per informazione e comunicazione ex comma 5 L.R. 2/2002</p>
		<p>→ U1.1.1.2.27 Spese per l'affidamento del servizio di redazione del bilancio tecnico attuariale ex artt. 87 e 88 del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97</p>
		<p>→ 1.1.1.2.28 Spese notarili ed oneri amministrativi</p>
		<p>→ U1.1.6.3.01 Fondo di Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento</p>
		<p>→ U1.1.6.3.07 Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri Comuni di Parte Corrente</p>
		<p>→ U1.1.6.2.01 Imposte, tasse e tributi diversi</p>
		<p>→ U1.2.7.2.01 Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio</p>
		<p>→ U1.2.7.2.02 Acquisto di hardware e licenze d'uso del software</p>


  
 ...



CAPITOLI DI SPESA BILANCIO DELLA REGIONE	CAPITOLI DI ENTRATA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA	CAPITOLI DI SPESA BILANCIO FONDO PENSIONI SICILIA
109100 Trasferimento per la corresponsione del trattamento di posizione e di risultato al personale regionale con qualifica dirigenziale in servizio presso Fondo Pensioni Sicilia	→ E1.1.1.1.09 Trasferimento per la corresponsione del trattamento di posizione e di risultato al personale regionale con qualifica dirigenziale in servizio presso Fondo Pensioni Sicilia	→ U1.1.1.1.01 Oneri per il trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia
	→ E1.1.1.1.12 Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento di posizione e di risultato al personale regionale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	→ U1.1.1.1.04 Oneri sociali a carico del Fondo Pensioni Sicilia calcolati sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) e da imputare al capitolo 3405 del Bilancio della Regione
	→ E1.1.1.1.18 Trasferimento per il pagamento dell'I.R.A.P. calcolata sul trattamento accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo	→ U1.1.1.1.05 Oneri sociali calcolati a carico del Fondo Pensioni Sicilia sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e da imputare al Bilancio del Fondo Pensioni Sicilia
	→ E1.1.1.1.10 Trasferimento per la corresponsione del trattamento economico accessorio al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	→ U1.1.1.1.08 Pagamento dell'I.R.A.P. calcolata sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo
	→ E1.1.1.1.13 Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	→ U1.1.1.1.02 Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo
	→ E1.1.1.1.11 Trasferimento per la corresponsione del trattamento economico accessorio al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	→ U1.1.1.1.04 Oneri sociali a carico del Fondo Pensioni Sicilia calcolati sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) e da imputare al capitolo 3405 del Bilancio della Regione
	→ E1.1.1.1.14 Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	→ U1.1.1.1.05 Oneri sociali calcolati a carico del Fondo Pensioni Sicilia sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e da imputare al Bilancio del Fondo Pensioni Sicilia
	→ E1.1.1.1.17 Trasferimenti per l'erogazione dell'indennità di mensa da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	→ U1.1.1.1.03 Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo
	→ E1.1.1.1.18 Trasferimento per il pagamento dell'I.R.A.P. calcolata sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo	→ U1.1.1.1.06 Oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo da versare all'INPS o ad altre gestioni previdenziali
		→ U1.1.1.1.08 Pagamento dell'I.R.A.P. calcolata sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo

Con riguardo alle previsioni delle spese di funzionamento che attingono risorse dal capitolo 109305 del Bilancio della Regione, si fa presente che sono state effettuate "a legislazione vigente" e nella considerazione che il bilancio deve essere predisposto sulla base di "entrate certe".

Come già evidenziato anche nelle relazioni di accompagnamento dei bilanci di previsione dei precedenti esercizi, l'attuale stanziamento di € 250.000,00, per il contributo previsto dal comma 16 dell'art. 15 della L.R. 6/2009, risulta palesemente inadeguato alle minimali esigenze del Fondo in quanto non è bastevole al pagamento degli organi dell'Ente medesimo.

In apposito allegato viene rappresentato l'effettivo minimale fabbisogno di spesa per le spese di funzionamento ed organizzazione dell'Ente, considerando anche gli organi, in una situazione "a regime" che si dimostra essere non inferiore ad € 450.000,00 .

Le esigenze minimali per il funzionamento dell'Ente, quantificabili in un auspicabile stanziamento definitivo del capitolo 109305 di € 450.000,00 , si pongono ad un livello che già rappresenta un contenimento della spesa di circa il 31,30% rispetto alla previsione definitiva del 2011 (primo esercizio di trasferimento del contributo ex comma 16 dell'art. 15 della L.R. 6/2009), mentre l'attuale stanziamento di € 205.000,00 impone un contenimento del 68,70% sempre rispetto al 2011.

### 9) DIMOSTRAZIONE ED UTILIZZO DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015

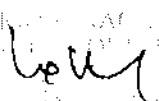

Dalla rilevazione dei dati di pre-consuntivo dell'esercizio finanziario 2015, risulta per il 2016 un presunto Avanzo iniziale di € 240.906.317,63 rilevato in termini di competenza, di cui € 142.216,69 riconducibili al previsto utilizzo del fondo pluriennale vincolato (FPV), e un fondo di cassa iniziale di € 273.929.257,54 .

A chiusura dell'esercizio finanziario 2015 vengono previsti residui attivi iniziali per € 2.196.109,67 e residui passivi iniziali per € 35.361.266,27 .

Nel prospetto di seguito riportato viene evidenziato il concorso delle diverse gestioni alla formazione dell'Avanzo di Amministrazione del 2015 e la sua imputazione nel rispetto dei vincoli di destinazione.

COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione persona e a.T.D. con funzioni pubbliche	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
(1) Avanzo di amministrazione finale al 31/12/2014	€ 10.647.681,49	€ 11.955.672,21	€ 162.735,21	€ 0,00	€ 194.536,46	€ 76.883.642,19	€ 30.074.028,21	€ 1.156.720,11	€ 130.885.515,88
(2) F.P.V. al 31/12/2015 con vincolo di Riscattamento Strutturativo del fondo da	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00
(3)=(1)+(2) Avanzo di amministrazione iniziale al 01/01/2015	€ 10.647.681,49	€ 11.955.672,21	€ 162.735,21	€ 0,00	€ 330.040,46	€ 76.883.642,19	€ 30.074.028,21	€ 1.156.720,11	€ 131.221.019,88
(4) Entrate accennate	€ 583.353.074,81	€ 107.422.249,37	€ 20.938.393,55	€ 0,00	€ 544.755,86	€ 89.513.012,50	€ 4.406.230,95	€ 192.207.650,69	€ 987.485.842,98
(5) Uscite impegnate	€ 584.718.454,87	€ 112.374.358,95	€ 20.991.970,98	€ 113.087,16	€ 715.412,50	€ 78.014.000,00	€ 31.580,00	€ 218.910.945,85	€ 915.279.500,47
(6)=(4)-(5) Salvo accantonamenti/impegni	€ 1.362.423,15	€ 94.047.890,31	€ 9.746,27	€ 113.087,16	€ 129.343,36	€ 11.569.642,19	€ 3.826.600,95	€ 73.296.704,84	€ 82.206.342,51
(7)-(7) Variazioni dei residui all'aperto nei servizi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.144.174	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.884,03
(7)-(8) Variazioni dei residui passivi verificatisi nel corso dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.254.540,26	€ 20.254.540,26
(9) F.P.V. al 31/12/2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
(10)=(6)+(7)-(8)+(9) Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	€ 9.282.261,43	€ 106.944.562,14	€ 200.905,78	€ 113.087,16	€ 255.282,72	€ 88.423.154,69	€ 32.444.028,21	€ 0,00	€ 238.407.842,66
Imputazione presunta Avanzo di amministrazione 2015	€ 9.282.261,43	€ 0,00	€ 200.905,78	€ 0,00	€ 255.282,72	€ 108.661.258,83	€ 32.000.000,00	€ 0,00	€ 238.407.842,66
(*) F.P.V. al 31/12/2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
(*) F.P.V. al 1/1/2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00
(*) Incremento nel 2015 del FPV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.712,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.712,69

Nei seguenti prospetti si rappresentano, invece, il presunto saldo di cassa al 31/12/2015 e i previsti residui finali determinati sulla base dei dati di pre-consuntivo.

**COMPOSIZIONE DEL SALDO DI CASSA AL 31/12/2015**

(dati di pre-consuntivo)

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "IFS"	Gestione personale a T.O. con funzioni pubbliche	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
(1) Fondo di cassa Iniziale al 01/01/2015									€ 173.954.578,11 € 45.949.787,29 € 108.550.196,94 € 19.456.106,24
(2) Incassi									
(21) Funzionamento	€ 582.761.066,26	€ 507.471.649,48	€ 20.418.109,09	€ 0,00	€ 706.066,89	€ 89.161.922,50	€ 3.466.210,49	€ 191.577.368,97	€ 995.434.380,02
(22) Patrimonio	€ 2.851.086,20	€ 2.854.479,53	€ 13.418.948,11	€ 0,00	€ 4.452.846,54	€ 59.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.458.359,18
<b>Totale Incassi</b>	<b>€ 585.634.152,46</b>	<b>€ 510.326.128,91</b>	<b>€ 33.837.057,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 648.519,23</b>	<b>€ 148.161.922,50</b>	<b>€ 3.466.210,49</b>	<b>€ 191.577.368,97</b>	<b>€ 1.138.993.419,20</b>
(3) Pagamenti									
(31) Funzionamento	€ 584.542.258,08	€ 12.374.358,89	€ 19.003.207,29	€ 115.087,16	€ 500.726,56	€ 78.014.000,00	€ 3.518,00	€ 188.857.676,49	€ 879.424.147,77
(32) Patrimonio	€ 192.236,48	€ 0,00	€ 20.278.195,93	€ 0,00	€ 192.931,63	€ 130.000.000,00	€ 0,00	€ 2.518.359,25	€ 161.844.137,59
<b>Totale Pagamenti</b>	<b>€ 584.734.494,56</b>	<b>€ 12.374.358,89</b>	<b>€ 39.281.403,22</b>	<b>€ 115.087,16</b>	<b>€ 893.658,19</b>	<b>€ 208.014.000,00</b>	<b>€ 3.518,00</b>	<b>€ 191.376.035,74</b>	<b>€ 1.041.268.285,36</b>
(4)=(2)-(3) Saldo incassi-pagamenti	€ 99.899.657,90	€ 428.967.740,02	€ 4.434.054,02	€ 115.087,16	€ 249.749,98	€ 59.147.922,50	€ 6.948.142,49	€ 706.332,23	€ 97.725.133,84
(5)=(1)+(4) Fondo di cassa finale al 31/12/2015									€ 273.679.712,95 € 46.419.226,25 € 219.001.718,88 € 19.716.297,92

**COMPOSIZIONE DEI RESIDUI FINALI AL 31/12/2015**

(dati di pre-consuntivo)

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "IFS"	Gestione personale a T.O. con funzioni pubbliche	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
Residuo Attivo Finanziario 31/12/2014	€ 2.891.446,00	€ 70.899.326,91	€ 10.428.175,80	€ 0,00	€ 511.655,62	€ 59.118.409,55	€ 8.573,50	€ 0,00	€ 143.017.586,98
(1A) Variazioni Residui Attivi derivanti dal Rappellamento di Stato e da altre operazioni di cambio e classificazione degli interessi	€ 0,00	€ 379.153,07	€ 1.271,14	€ 0,00	€ 7.943,17	€ 178.471,11	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00
(1A) Residui Attivi Iniziali	€ 2.891.446,00	€ 70.899.326,91	€ 10.418.948,11	€ 0,00	€ 519.598,79	€ 59.296.880,66	€ 10,50	€ 0,00	€ 143.017.586,98
(2A) Variazioni Residui Attivi Iniziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.054,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.054,41
(3A)=(1A)+(2A) Valore Definitivo Residui Attivi Iniziali	€ 2.891.446,00	€ 70.899.326,91	€ 10.418.948,11	€ 0,00	€ 530.653,20	€ 59.296.880,66	€ 10,50	€ 0,00	€ 154.028.641,39
(4A) Residui Attivi Incassati	€ 2.851.086,20	€ 70.834.479,53	€ 10.418.948,11	€ 0,00	€ 717.846,35	€ 59.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.832.359,18
(5A)=(3A)-(4A) Saldo Gestione Residui Attivi Esercizi Precedenti	€ 1.027,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.806,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 144.320,71
(6A) Residui Attivi Generati da gestione Comprensiva	€ 573.009,51	€ 508,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 548.588,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 930.282,32	€ 1.071.788,94
(7A)=(5A)+(6A) Residui Attivi Finali	€ 573.009,51	€ 508,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 691.395,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 930.282,32	€ 2.199.109,67
Residuo Passivo Finanziario 31/12/2014	€ 2.181.695,06	€ 0,00	€ 20.278.195,93	€ 0,00	€ 536.142,64	€ 140.000.000,00	€ 8.970.611,00	€ 26.532.978,00	€ 188.585.822,59
(1B) Variazioni Residui Passivi derivanti dal Rappellamento di Stato e da altre operazioni di cambio e classificazione degli interessi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.459,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(1B) Residui Passivi Iniziali	€ 2.181.695,06	€ 0,00	€ 20.278.195,93	€ 0,00	€ 547.601,64	€ 140.000.000,00	€ 8.970.611,00	€ 26.532.978,00	€ 188.585.822,59
(2B) Variazioni Residui Passivi Iniziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(3B)=(1B)+(2B) Valore Definitivo Residui Passivi Iniziali	€ 2.181.695,06	€ 0,00	€ 20.278.195,93	€ 0,00	€ 547.601,64	€ 140.000.000,00	€ 8.970.611,00	€ 26.532.978,00	€ 188.585.822,59
(4B) Residui Passivi Incassati	€ 192.236,48	€ 0,00	€ 20.278.195,93	€ 0,00	€ 192.931,63	€ 130.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 161.844.137,59
(5B)=(3B)-(4B) Saldo Gestione Residui Passivi Esercizi Precedenti	€ 1.989.458,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 164.669,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200.978,00	€ 1.989.458,58
(6B) Residui Passivi Generati da gestione Comprensiva	€ 185.935,29	€ 0,00	€ 5.248.413,69	€ 0,00	€ 222.086,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.319.304,32	€ 1.989.458,58
(7B)=(5B)+(6B) Residui Passivi Finali	€ 2.175.393,87	€ 0,00	€ 5.248.413,69	€ 0,00	€ 386.755,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.520.282,32	€ 3.350.166,27
(8)=(7A)-(7B) Saldo Residui Finali	€ 372.061,37	€ 508,14	€ 4.200.534,42	€ 0,00	€ 249.040,65	€ 0,00	€ 920.282,32	€ 27.920.000,00	€ 33.188.186,60

Il seguente prospetto, invece, mette in evidenza il previsto utilizzo del presunto avanzo di amministrazione in relazione agli specifici vincoli di destinazione con specificazione della parte discretionalmente disponibile.

UTILIZZO DEL PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015	
<i>Parte non disponibile a destinazione vincolata di cui si prevede l'utilizzo nell'esercizio 2016</i>	
Alle prestazioni pensionistiche "Contratto 1"	€ 9.282.267,33
Alle prestazioni di Trattamento di Fine Servizio	€ 208.009,76
Alle prestazioni pensionistiche "Contratto 2"	€ 0,00
Alle gestioni relative al Funzionamento e all'organizzazione dell'Ente	€ 255.282,77
All'impiego nella gestione patrimoniale	€ 198.661.788,83
All'impiego nella gestione prestiti	€ 30.000.000,00
All'impiego nella gestione Partite di Giro	€ 0,00
<b>Totale Avanzo Presunto di Amministrazione 2014</b>	<b>€ 238.407.842,66</b>
di cui Parte Vincolata	€ 238.392.842,66
di cui Parte Disponibile	€ 15.000,00

I prospetti appresso riportati mostrano il previsto concorso delle diverse gestioni alla formazione del presunto Avanzo di Amministrazione 2016, nonché il presunto saldo di cassa al 31/12/2015 con il dettaglio dei presunti saldi di chiusura dei tre conti correnti di tesoreria dell'Ente.

Nella formulazione delle previsioni del 2016 viene assunta l'ipotesi che l'esercizio si chiuda in assenza di residui finali.

**COMPOSIZIONE DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016**

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicitarie	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Previdi	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
(1) Avanzo di amministrazione finale al 01/01/2016	€ 9.287.251,31	€ 0,00	€ 209.008,78	€ 0,00	€ 738.792,72	€ 198.551.088,83	€ 10.000.000,00	€ 0,00	€ 238.407.642,65
(1)-(2) F.P.V. al 01/01/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
(2) Avanzo di amministrazione iniziale al 01/01/2016 - F.P.V. al 01/01/2016	€ 9.287.251,31	€ 0,00	€ 209.008,78	€ 0,00	€ 397.499,41	€ 198.551.088,83	€ 20.000.000,00	€ 0,00	€ 238.550.569,35
(3) Entrate accertate	€ 636.953.250,00	€ 205.049.400,00	€ 25.124.500,00	€ 400.000,00	€ 698.891,72	€ 21.075.800,00	€ 5.230.512,24	€ 259.105.000,00	€ 1.062.796.453,96
(4) Uscite impegnate	€ 665.235.511,31	€ 14.132.270,00	€ 75.433.508,78	€ 400.000,00	€ 853.041,72	€ 201.944.000,00	€ 10.000.000,00	€ 1.250.105.000,00	€ 1.186.443.332,83
(5) Accertamenti imprevisti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 198.551.088,83	€ 14.940.000,00	€ 0,00	€ 213.491.088,83
(6) Risultati variazioni dei residui finali presunti nell'esercizio 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(7) Risultati variazioni dei residui finali presunti nell'esercizio 2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(8) F.P.V. al 31/12/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
(10)-(1)-(7)-(8) Presunto Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	€ 0,00	€ 90.917.230,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.132,72	€ 16.343.988,83	€ 5.140.512,24	€ 0,00	€ 114.760.953,80
Presunta imputazione Avanzo di amministrazione 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.132,72	€ 16.409.831,08	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 114.760.953,80
+ F.P.V. al 31/12/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
- F.P.V. al 01/01/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
= Incremento nel 2016 del FPV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**COMPOSIZIONE DEL PRESUNTO SALDO DI CASSA AL 31/12/2016**

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicitarie	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Previdi	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
(1) Fondo di cassa iniziale al 01/01/2016 SALDO AL 01/01/2016 DEL COD. TESORERIA "CONTRATTO 1" - FONDEMENTO ED ALTRE FUNZIONI PUBBLICITARIE DA VINCI (COD. ENTITE 0001) SALDO AL 01/01/2016 DEL COD. TESORERIA "CONTRATTO 2" - FONDEMENTO ED ALTRE FUNZIONI PUBBLICITARIE DA VINCI (COD. ENTITE 0002) SALDO AL 01/01/2016 DEL COD. TESORERIA "CONTRATTO 3" - FONDEMENTO ED ALTRE FUNZIONI PUBBLICITARIE DA VINCI (COD. ENTITE 0003)									€ 273.929.257,54 € 44.134.275,15 € 225.795.731,88 € 14.734.250,51
(2) Incassi	€ 636.953.250,00	€ 105.049.400,00	€ 25.124.500,00	€ 400.000,00	€ 898.891,72	€ 21.075.800,00	€ 5.230.512,24	€ 259.105.000,00	€ 1.062.796.453,96
(2a) in competenza	€ 579.027,24	€ 808,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 691.181,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 930.282,32	€ 2.116.098,67
(2b) in cassa incassata	€ 636.374.222,76	€ 105.050.591,86	€ 25.124.500,00	€ 400.000,00	€ 1.990.709,75	€ 21.075.800,00	€ 35.230.512,24	€ 240.035.282,32	€ 1.064.392.963,63
(3) Pagamenti	€ 665.235.511,31	€ 14.132.270,00	€ 75.433.508,78	€ 400.000,00	€ 853.041,72	€ 201.944.000,00	€ 30.000.000,00	€ 259.105.000,00	€ 1.186.443.332,83
(3a) in competenza	€ 200.075,87	€ 0,00	€ 5.368.415,69	€ 0,00	€ 392.344,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.857.452,16	€ 35.361.265,27
(3b) in cassa pagata	€ 645.159.435,44	€ 14.132.270,00	€ 70.065.093,09	€ 400.000,00	€ 1.195.386,95	€ 201.944.000,00	€ 30.000.000,00	€ 267.962.352,16	€ 1.221.804.599,10
(4)-(2)-(3) Saldo Incassi/pagamenti	€ 8.910.198,69	€ 90.917.230,00	€ 5.391.421,47	€ 0,00	€ 195.484,70	€ 212.216.200,00	€ 4.827.334,96	€ 27.927.269,84	€ 114.760.953,80
(5)-(1)-(4) Presunto Fondo di cassa finale al 31/12/2016 PRESUNTO SALDO AL 31/12/2016 DEL COD. TESORERIA "CONTRATTO 1" - FONDEMENTO ED ALTRE FUNZIONI PUBBLICITARIE DA VINCI (COD. ENTITE 0001) PRESUNTO SALDO AL 31/12/2016 DEL COD. TESORERIA "CONTRATTO 2" - FONDEMENTO ED ALTRE FUNZIONI PUBBLICITARIE DA VINCI (COD. ENTITE 0002) PRESUNTO SALDO AL 31/12/2016 DEL COD. TESORERIA "CONTRATTO 3" - FONDEMENTO ED ALTRE FUNZIONI PUBBLICITARIE DA VINCI (COD. ENTITE 0003)									€ 117.117.222,07 € 4.821.121,55 € 92.918.465,54 € 19.460.632,47

**PRESUNTA COMPOSIZIONE DEI RESIDUI FINALI AL 31/12/2016**

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione TFS	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicistiche	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONI COMPLESSIVA
(1A) Residui Attivi Iniziali	€ 573.037,24	€ 808,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 601.981,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 930.282,32	€ 2.106.109,67
(2A) Variazioni Passivi Attivi Iniziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(3A)=(1A)-(2A) Valore Definitivo Residui Attivi Iniziali	€ 573.037,24	€ 808,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 601.981,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 930.282,32	€ 2.106.109,67
(4A) Residui Iniziali Incassati	€ 573.037,24	€ 808,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 601.981,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 930.282,32	€ 2.106.109,67
(5A)=(3A)-(4A) Saldo Gestione Residui Attivi Esercizio Precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(6A) Residui Attivi Generali della Gestione Competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(7A)=(5A)+(6A) Residui Attivi Finali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(1B) Residui Passivi Iniziali	€ 200.975,97	€ 0,00	€ 388.413,69	€ 0,00	€ 392.347,27	€ 0,00	€ 517.177,28	€ 28.857.352,16	€ 35.367.266,77
(2B) Variazioni Residui Passivi Iniziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(3B)=(1B)+(2B) Valore Definitivo Residui Passivi Iniziali	€ 200.975,97	€ 0,00	€ 388.413,69	€ 0,00	€ 392.347,27	€ 0,00	€ 517.177,28	€ 28.857.352,16	€ 35.367.266,77
(4B) Residui Passivi Iniziali Incassati	€ 200.975,97	€ 0,00	€ 388.413,69	€ 0,00	€ 392.347,27	€ 0,00	€ 517.177,28	€ 28.857.352,16	€ 35.367.266,77
(5B)=(3B)-(4B) Saldo Gestione Residui Passivi Esercizio Precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(6B) Residui Passivi Generali della Gestione Competenza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(7B)=(5B)+(6B) Residui Passivi Finali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
(8)=(7A)-(7B) Saldo Residui Finali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**10) PREVENTIVO ECONOMICO**

Il preventivo economico e lo stato patrimoniale dell'esercizio 2015 sono stati predisposti secondo lo schema ex art. 14 del DPR 97/2003 come con lo modificato dal Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 729 del 29 maggio 2006 ed in conformità al Dlgs. 118/2011 e s.m.i. .

Da un punto di vista espositivo è da sottolineare che lo schema previsto è quello scalare, in cui al risultato economico complessivo si perviene indicando come prima voce il "valore della produzione", al quale sono sottratti i "costi".

Nello schema, alla differenza tra valore e costi della produzione, vengono aggiunti i proventi finanziari e sottratti i corrispondenti oneri. Successivamente, vengono incluse le rivalutazioni e le svalutazioni nonché i proventi e gli oneri straordinari. Le imposte dell'esercizio costituiscono la voce che precede l'indicazione del risultato economico dell'esercizio.

La previsione economica complessiva risulta la sommatoria dei valori dei preventivi economici delle diverse gestioni operative del Fondo (*Gest. C.1, Gest. C.2, Gest. TFS, Gest. Pers. a T.D., Gest. Patrimonio, Gest. Prestiti, Gest. Funzionamento, Gest. Partite di giro*).

Va tuttavia considerato che, sotto il profilo economico-patrimoniale l'attività caratteristica dell'Ente corrisponde all'erogazione delle prestazioni previdenziali di cui alle gestioni *C.1, C.2, TFS*. Di conseguenza, le altre gestioni (*Patrimonio e Prestiti*) svolgono un ruolo meramente strumentale al raggiungimento delle finalità che persegue l'attività caratteristica dell'Ente per cui la riclassificazione dei componenti positivi e negativi di reddito dalle stesse prodotte non può essere ricondotta alla loro imputazione sotto le voci aggregate del valore della produzione o dei costi della produzione.

Nella predisposizione dei documenti contabili destinati a rappresentare il risultato economico e la situazione patrimoniale di fine esercizio si è cercato di assicurare quanto più possibile l'attuazione concreta dei principi contabili nazionali.

Sulla base di tale premessa, il Conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi del risultato di gestione imputati all'esercizio secondo il criterio della competenza economica.

Quindi, nel valore della produzione, i proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi sono principalmente rappresentati:

- nelle gestioni "contratto 1" e "TFS", dai trasferimenti della Regione e dai proventi accessori correlati;
- nella gestione "contratto 2", dalle entrate contributive e dai proventi accessori correlati;
- nella gestione "Pers. a T.D." dai versamenti da parte delle amministrazioni attive (datori di lavoro) della contribuzione ordinaria maturata nel corso del rapporto di servizio imputata alle posizioni assicurative del personale assunto a t.d. svolgente funzioni di natura pubblicistica;

La voce relativa ad "altri ricavi e proventi" fa riferimento ai trasferimenti attivi di parte corrente della Regione a valere sui capitoli 109305 e 108160, del bilancio regionale che sono destinati al funzionamento dell'Ente.

I costi della produzione, invece, sono rappresentati:

- nelle gestioni contratto 1 e TFS, dalle spese per le corrispondenti prestazioni istituzionali;
- nella gestione contratto 2, dalle spese per le prestazioni pensionistiche degli iscritti;
- nella gestione "Pers. a T.D." dalle rimesse verso gli enti previdenziali per il trasferimento delle contribuzioni corrispondenti alle posizioni assicurative del personale assunto a t.d. svolgente funzioni di natura pubblicistica;
- nella gestione "funzionamento", dall'utilizzo delle risorse derivanti dal trasferimento dello stanziamento dei capitoli 109305 e 108160 del bilancio della Regione.

Per quanto concerne la gestione "funzionamento", si ritiene opportuno precisare che, ai fini della riclassificazione economica, la stessa non costituisce una separata gestione operativa e le relative spese, in base a criteri di contabilità analitico-gestionale, rappresentano costi comuni che vanno imputati, sulla base di idonee basi di riparto, alle tre gestioni operative del Fondo (Gest. C.1, Gest. C.2, e Gest. TFS).

La voce relativa ad "*costi per materie prime sussidiarie e di consumo*" fa riferimento alle spese previste per i seguenti capitoli:

U1.1.1.2.01 Acquisto di materiali di consumo

La voce relativa ad "*costi per servizi di funzionamento*" fa riferimento alle spese previste per i seguenti capitoli:

U1.1.1.2.02 Spese per spedizioni postali  
 U1.1.1.2.03 Spese per l'acquisto di abbonamenti a riviste, pubblicazioni banche dati on-line  
 U1.1.1.2.04 Spese per telefonate fissa e mobile  
 U1.1.1.2.05 Spese per energia elettrica  
 U1.1.1.2.06 Spese per fornitura idrica  
 U1.1.1.2.07 Spese per climatizzazione  
 U1.1.1.2.08 Servizi di pulizia dei locali e facchinaggio  
 U1.1.1.2.09 Spese per lo smaltimento dei rifiuti speciali e pericolosi  
 U1.1.1.2.10 Spese di prevenzione, protezione e per la sicurezza  
 U1.1.1.2.11 Spese di manutenzione attrezzature informatiche  
 U1.1.1.2.12 Spese per la gestione e manutenzione della rete informatica  
 U1.1.1.2.13 Spese per l'installazione, l'assistenza e la manutenzione di applicativi informatici  
 U1.1.1.2.14 Spese per la sicurezza informatica e la gestione di archivi e banche dati  
 U1.1.1.2.15 Spese per la realizzazione e manutenzione del sito web istituzionale del Fondo  
 U1.1.1.2.16 Premi di assicurazione  
 U1.1.1.2.17 Manutenzione, riparazione ed adattamento dei locali e relativi impianti  
 U1.1.1.2.18 Manutenzione, riparazione ed adattamento di mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio  
 U1.1.1.2.24 Spese per informazione e comunicazione ex comma 5 L.R. 2/2002  
 U1.1.1.2.26 Spese di amministrazione per la concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 4 maggio 2009 n. 6

- U1.1.1.2.27 Spese per l'affidamento del servizio di redazione del bilancio tecnico attuariale ex artt. 87 e 88 del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97
- U1.1.1.2.28 Spese notarili ed oneri amministrativi

La voce relativa ai "costi per il personale" fa riferimento alle spese previste per i seguenti capitoli:

- U1.1.1.1.01 Oneri per il trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia
- U1.1.1.1.02 Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale e collocato in posizione di distacco presso il Fondo
- U1.1.1.1.03 Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo
- U1.1.1.1.04 Oneri sociali a carico del Fondo Pensioni Sicilia calcolati sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) e da imputare al capitolo 3405 del Bilancio della Regione
- U1.1.1.1.05 Oneri sociali calcolati a carico del Fondo Pensioni Sicilia sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e da imputare al Bilancio del Fondo Pensioni Sicilia
- U1.1.1.1.06 Oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo da versare all'INPS o ad altre gestioni previdenziali
- U1.1.1.1.07 Indennità di mensa da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo
- U1.1.1.1.09 Rimborsi spese ed oneri per il personale adibito all'attività procedimentale di concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6
- U1.1.1.2.21 Indennità, rimborsi spese per trasporto missioni e trasferimento
- U1.1.1.2.21 Indennità, rimborsi spese per trasporto missioni e trasferimento
- U1.1.1.2.22 Spese per la formazione e l'addestramento del personale
- U1.1.1.2.23 Spese per liti, arbitraggi e transazioni relativi al personale in attività di servizio presso il Fondo

Gli oneri per i compensi degli organi sono stati riclassificati nella voce relativa ai "costi per servizi istituzionali" con riferimento ai seguenti capitoli:

- U1.1.6.1.01 Compensi, indennità e rimborsi al Consiglio di Amministrazione
- U1.1.6.1.02 Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori dei Conti
- U1.1.6.1.03 Rimborsi spese al Consiglio di indirizzo e Vigilanza (CIV)
- U1.1.6.1.04 Compensi, indennità e rimborsi al Garante per l'erogazione delle prestazioni del Fondo

Si ritiene opportuno precisare che ai sensi del comma 12 della L.R. 14 maggio 2009, n.6, "Per l'espletamento delle proprie funzioni il Fondo si avvale esclusivamente di personale regionale in servizio, senza alcun onere a proprio carico".

Inoltre, l'art. 16 del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 detta:

*"Ai servizi del "Fondo" si provvede con personale di ruolo dell'Amministrazione regionale collocato in posizione di distacco. Gli oneri del personale restano interamente a carico dell'Amministrazione regionale. Le competenze fondamentali al personale di cui al precedente comma continuano ad essere corrisposte dalle Amministrazioni di appartenenza. Al trattamento economico accessorio provvede il Fondo di quiescenza con appositi trasferimenti a carico dell'Amministrazione regionale."*

Dal combinato disposto delle suddette norme, quindi, si evince che è fatto divieto all'Ente di assumere personale proprio.

Quindi, tra i "costi per il personale" non è presente l'accantonamento per TFR poiché l'Ente non ha personale proprio.



Riguardo ai compensi per gli organi (voce e) "Altri costi"), pur in assenza di un obbligo specifico stabilito dalla normativa di evidenziare nel bilancio di previsione degli enti sottoposti a vigilanza e controllo della Regione l'indennità spettante a ciascun componente degli organi di amministrazione, si riporta di seguito l'informazione di dettaglio, da cui si evince sia singolarmente sia sull'importo complessivo, il rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art.17, comma 1, della L.R. n. 11/2010.

In osservanza dei decreti attuativi della Delibera di Giunta n. 452 del 30/11/2012, i compensi lordi dei componenti degli organi erano già stati ridotti del 20% rispetto agli importi stabiliti nei decreti di nomina.

COMPONENTI	COMPENSI	
	EX DECRETO DI NOMINA	ADEGUATI EX DELIBERA DI GIUNTA N. 452 DEL 30/11/2012
Presidente CDA	€ 50.000,00	€ 40.000,00
1° Componente CDA	€ 25.000,00	€ 20.000,00
2° Componente CDA	€ 25.000,00	€ 20.000,00
Presidente Collegio dei Revisori	€ 25.000,00	€ 20.000,00
1° Componente Collegio dei Revisori	€ 20.000,00	€ 16.000,00
2° Componente Collegio dei Revisori	€ 20.000,00	€ 16.000,00
Garante del Fondo (ex art. 12 del D.P. dicembre 2009, n. 4)	€ 25.000,00	€ 20.000,00

L'art. 17 della L.R. n. 11/2010, nel determinare gli importi massimi dei compensi, precisa anche il carattere di *omnicomprensività* degli stessi specificando al comma 1 che sono da intendersi "al netto dell'IVA e dei contributi previdenziali a carico degli enti" ed, al comma 2, che "devono essere comprensivi di eventuali benefit usufruiti".

Non essendo soggetto passivo IVA, l'imposta sul valore aggiunto calcolata sui compensi degli organi che risultano soggetti passivi IVA resta a carico dell'Ente. Di conseguenza, le previsioni di spesa dei compensi tengono conto anche degli oneri aggiuntivi.

Nel preventivo economico 2016, sia per l'inadeguatezza dello stanziamento del cap. 109305 del bilancio regionale relativo al contributo di funzionamento ed organizzazione, sia per il mancato rinnovo delle nomine degli organi scaduti da parte degli organi di governo e per la loro sostituzione con appositi commissari con incarico a titolo gratuito, è stato previsto per detta voce di spesa un importo minimale di € 33.000,00.

Altra voce del costo di produzione è rappresentata dagli ammortamenti, il cui calcolo corrisponde ad un principio tecnico contabile che consente di ripartire in più esercizi i costi d'acquisto dei beni c.d. a fecondità ripetuta, sulla base di ben precisi algoritmi predeterminati e che costituiscono per l'appunto i c.d. piani di ammortamento.

Nel preventivo economico 2015 sono state calcolate le relative quote di ammortamento come specificato nelle tabelle allegate.

Ai fini dell'ammortamento, l'Ente ha tenuto in considerazione le aliquote fiscali riportate dal D.M. 31/12/1998 come indicato nella circolare n. 4/2009 della ragioneria Generale.

La successiva voce dello schema di Conto economico è dedicata alla quantificazione delle *variazioni intervenute nelle rimanenze*.

Riguardo alle componenti potenzialmente riferibili a tale voce, si sottolinea che i costi relativi a materiale di consumo, materiale tecnico e cancelleria sono interamente registrati come tali a Conto economico supponendo che i fattori produttivi ad essi riferiti siano interamente impiegati nel corso dell'esercizio.

In funzione dell'attività tipicamente svolta dall'Istituto, si è scelta la via della rinuncia alla rilevazione delle rimanenze, basata sul **principio della non rilevanza** delle consistenze rispetto ai valori globali rappresentati annualmente sul rendiconto dell'Istituto.

Non figurano nella sezione del Conto economico, fra i costi della produzione gli *accantonamenti ai fondi per oneri*, mentre tra gli *accantonamenti per rischi* è stato inserito quello relativo alla eventuale inesigibilità dei prestiti concessi movimentando la corrispondente voce del Fondo inserito nella situazione patrimoniale.

In contabilità economica gli accantonamenti per rischi sono essenzialmente riconducibili a crediti classificati come inesigibili.

Nelle voci relative ad "*accantonamento per rischi*" e ad "*accantonamento ai fondi per oneri*" non sono stati inseriti gli stanziamenti previste in contabilità finanziaria per i fondi di riserva di seguito elencati i cui importi sono stati associati ai vari costi della produzione nella considerazione che trattasi di spese che saranno comunque sostenute dall'Ente nel corso dell'anno.

- U1.1.6.3.05 Fondo di Riserva sulle Spese per Altri interventi di Parte Corrente
- U1.1.6.3.02 Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex commi 2 e 3, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 1)
- U1.1.6.3.03 Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)
- U1.1.6.3.04 Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Previdenziali dei Trattamenti di Fino Servizio
- U1.1.6.3.01 Fondo di Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento
- U1.1.6.3.07 Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri Comuni di Parte Corrente

Quindi, poiché si prevede che in contabilità finanziaria i suddetti fondi vengano utilizzati (previe apposite variazioni di bilancio) entro lo stesso esercizio finanziario 2016, in osservanza al principio di competenza economica, gli importi relativi sono stati rielassificati nel preventivo economico in corrispondenza delle pertinenti voci dei costi della produzione.

Afferiscono alla successiva area della gestione finanziaria, componenti attivi e passivi di reddito provenienti dalla gestione patrimonio e dalla gestione prestiti

I componenti positivi sono costituiti dagli interessi attivi sui conti correnti bancari, dagli interessi sui titoli in portafoglio, dagli interessi sui prestiti concessi agli iscritti, e da tutti gli altri residuali proventi di natura finanziaria.

Le voci passive sono date dagli interessi passivi e dagli oneri bancari.

La voce relativa ad "*altri proventi finanziari*" riguarda, invece i proventi finanziari prodotti dalle gestioni "patrimonio" e "prestiti" e fa riferimento in contabilità finanziaria ai capitoli:

- E1.1.2.2.04 Interessi e proventi su valori mobiliari
- E1.2.3.2.07 Proventi derivanti dagli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica
- E1.2.4.2.01 Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 (*limitatamente alla quota interessi*)
- E1.2.4.2.02 Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 (*limitatamente alla quota interessi*)

La voce relativa ad "*interessi e altri oneri finanziari*" fa riferimento in contabilità finanziaria:

a) alle spese previste per il capitolo:

- U1.1.1.2.19 Oneri per il servizio di cassa dell'Istituto cassiere

b) alle entrate previste per il capitolo:

- E1.1.2.2.01 Interessi su conti correnti bancari e postali

U1.1.2.2.01  
Interessi su conti correnti bancari e postali  
*Colli*

*Colli*

Circa la gestione "patrimonio", i proventi derivanti dall'affidamento ai gestori esterni, sono stati inseriti nel preventivo economico fanno riferimento in contabilità finanziaria al capitolo:

E1.2.3.2.07 Proventi derivanti dagli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica

mentre gli oneri per la gestione affidata a terzi fanno riferimento in contabilità finanziaria al capitolo:

U1.1.4.6.07 Spese ed oneri per la gestione del patrimonio immobiliare

Per la gestione "Prestiti" il rimborso degli stessi con rate di ammortamento finanziario è rilevato in contabilità finanziaria sui capitoli:

E1.2.4.2.01 Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6

E1.2.4.2.02 Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6

All'interno degli stessi è, quindi, presente la quota delle rate rimborsate corrispondenti agli interessi maturati che, a consuntivo, sarà appositamente rilevata in contabilità economico patrimoniale.

Gli altri proventi derivanti dalla gestione "Prestiti" fanno riferimento in contabilità finanziaria ai capitoli:

E1.1.2.4.01 Entrate relative alle spese di amministrazione per la concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6

E1.2.6.1.01 Entrate relative al finanziamento del Fondo Rischio istituito a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6

Quest'ultima componente, dopo la rilevazione dell'utile di esercizio, deve essere accantonata in un apposito fondo di riserva del Capitale Netto.

Tra proventi straordinari è stata inserita una sopravvenienza attiva per il riaccertamento di alcuni crediti tributari relativi al riversamento di ritenute fiscali da parte del sostituto di imposta mentre, tra gli oneri straordinari, una sopravvenienza passiva derivante dalla correlata riliquidazione di oneri tributari.

In ultimo, la voce "imposte dell'esercizio" accoglie gli oneri fiscali dell'Ente costituiti dall'IRAP calcolata col metodo retributivo e dall'IRIS calcolata sugli interessi dei prestiti dato che, non svolgendo l'Ente attività commerciale, non è soggetto passivo di imposta ai fini delle altre imposte dirette.

Tutti gli altri proventi finanziari sono soggetti a ritenuta di imposta a titolo definitivo e non costituiscono imponibile fiscale per l'Ente.

## 11) SITUAZIONE PATRIMONIALE PREVISIONALE

Nell'elaborazione della situazione patrimoniale previsionale al 31/12/2015, il presunto avanzo economico del 2015 viene allocato nella voce del patrimonio netto:

- IX - Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio;

mentre, il presunto avanzo economico del 2014 viene allocato nella voce del patrimonio netto:

- VIII - Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo

Al punto VI della voce A) "Contributi a fondo perduto" sono allocati i trasferimenti annui di 59 milioni di euro di cui ai commi 3 e 4 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009, n. 6 che alla data del 31/12/2014 cumulano un importo cumulato di 236 milioni di euro mentre, alla data del 31/12/2015, cumulano un importo previsto di 292 milioni di euro.

CAPODOLCE  
S. MARIA  
S. GIUSEPPE  
S. ANTONIO  
S. PIETRO  
S. PAOLO  
S. MARTINO  
S. VINCENZO  
S. GIACOMO  
S. GIULIANO  
S. GIUSEPPE  
S. ANTONIO  
S. PIETRO  
S. PAOLO  
S. MARTINO  
S. VINCENZO  
S. GIACOMO  
S. GIULIANO

CAPODOLCE  
S. MARIA  
S. GIUSEPPE  
S. ANTONIO  
S. PIETRO  
S. PAOLO  
S. MARTINO  
S. VINCENZO  
S. GIACOMO  
S. GIULIANO

Lo stato patrimoniale, a chiusura del 2015, evidenzia tra le attività crediti corrispondenti a residui attivi finali per € 2.196.109,67 e tra le passività debiti corrispondenti ai residui passivi finali per € 35.361.266,27. A fine 2016 non figurano residui essendo stata assunta l'ipotesi di incasso e pagamento di tutte le poste.

Negli impieghi, tra le immobilizzazioni finanziarie spicca al *punto 2)* la voce *d) "crediti verso altri"* che accoglie le risorse destinate al gestore cui è stata affidata la gestione finanziaria esternalizzata.

Al *punto 3) "Altri titoli"* vengono allocati gli investimenti in titoli di Stato direttamente effettuati dall'Ente.

Al *punto 3) "Crediti finanziari diversi"* vengono allocati gli investimenti nella "Gestione Prestiti".

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali evidenziano in modo dettagliato: il costo di acquisto, il fondo di ammortamento ed il valore netto.

La successiva aggregazione si riferisce all'Attivo Circolante, dove sono indicati rimanenze, residui attivi e disponibilità liquide.

Nello stato patrimoniale non vengono valorizzate le rimanenze. Ciò trova plausibile fondamento nell'attività tipicamente svolta dall'Istituto (del tutto assimilabile a quella di un'azienda erogatrice di servizi amministrativi) per la quale trova applicazione il **principio della relativa non rilevanza delle rimanenze** adottato anche da altre Pubbliche Amministrazioni equiparabili al Fondo Pensioni Sicilia in termini di dinamica di svolgimento delle combinazioni economiche d'azienda.

Gli altri impieghi rimanenti al *punto IV "Disponibilità liquide"* vengono esclusivamente prevalentemente allocati alla voce *1) "Depositi bancari e postali"*.

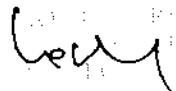
Tanto si rappresenta e si propone per l'esame e l'approvazione dell'organo di vertice.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO 5 *(ex tempo-c)*  
Ragioneria e Programmazione Economica  
(Dott. Bernardo Santomauro)

IL DIRETTORE DEL FONDO  
(GRECO)

Visto ed esaminato, il Commissario Straordinario, con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione, adotta.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(nominato con D.P.Reg. n. 534-GAB del 30 luglio 2015)  
(Dott. Fulvio Bellono)



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
		<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti<sup>(1)</sup></b>		0,00	117.317,27	117.317,27	96.694,29
	EO.0.0.03	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	117.317,27	117.317,27	96.694,29
		<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale<sup>(1)</sup></b>		0,00	18.186,73	24.899,42	20.522,40
	EO.0.0.04	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	18.186,73	24.899,42	20.522,40
		<b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>		178.851.982,45	738.407.842,66	114.760.963,80	172.554.245,44
	FO.0.0.01	Avanzo di Amministrazione		178.851.982,45	738.407.842,66	114.760.963,80	172.554.245,44
		<b>di cui: avanzo vincolato utilizzato anticipatamente<sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Fondo di Cassa al 01/01/2016</b>		165.099.890,80	273.929.257,54		
	EO.0.0.02	Fondo di Cassa iniziale		165.099.890,80	273.929.257,54		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
ALLEGATO N. 9 AL DLGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO I:</b> <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>							
10101		Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102		Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103		Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104		Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301		Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302		Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
10000	Totale TITOLO 1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 2:	<i>Trasferimenti correnti</i>					
20101		Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.259.510,22	740.078.116,42	766.657.541,72	791.111.000,00	800.611.000,00
	EL1.1.1.01	Trasferimenti per "Incarichi oneri di trattamento" di natura direzionale, redazionale e di servizio alla P.C. o per attività correlate della Segreteria Generale	0,00	583.587.000,00	4.984.000,00	511.299.000,00	524.779.000,00
	EL1.1.1.02	Trasferimenti di prelievo su contributi previdenziali e su altri contributi versati alla Regione Siciliana	0,00	594.857.000,00	4.284.000,00	4.284.000,00	4.284.000,00
	EL1.1.1.03	Trasferimenti per il pagamento delle spese di gestione di questorie elettorali a favore delle Commissioni Regionali di Elezioni e di Elezioni Regionali e Provinciali, per il pagamento delle spese di gestione delle Commissioni Regionali di Elezioni e Provinciali	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	EL1.1.1.04	Trasferimenti per il pagamento degli assegni erogati ai dipendenti di persona e di famiglia in materia di congedo parentale, maternità e paternità previste nel decreto del 24/01/1985	0,00	4.491.000,00	4.491.000,00	4.491.000,00	4.491.000,00
	EL1.1.1.05	Trasferimenti per erogazione dell'ultimo mese di lavoro integrativo per i dipendenti di persona e di famiglia in materia di congedo parentale, maternità e paternità previste nel decreto del 24/01/1985	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	EL1.1.1.06	Trasferimenti per assegni relativi al art. 1405, par. 1 comma 1 del CCNL e per attività di gestione	4.083,92	910.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	EL1.1.1.07	Trasferimenti per "oneri oneri di natura tributaria, contributiva e perequativa" di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	27.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
	EL1.1.1.08	Contributi annuali per spese di funzionamento e organizzazione pagate dalla Regione Siciliana ai sensi del contratto 15 del 19/11/1985, art. 14, maggio 2003 n. 6	378.424,36	740.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
			588.915,50	628.524,36	628.524,36	628.524,36	628.524,36

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL DLGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUMITI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	E1.1.1.1.09	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	116.342,95	775.073,45	211.345,99	325.651,60	305.857,50
				128.173,87	347.808,29		
	E1.1.1.1.10	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	222.393,28	136.440,18	49.337,87	97.127,97	97.277,87
				106.730,28	151.731,09		
	F1.1.1.1.11	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00		
	E1.1.1.1.12	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	37.780,00	220.028,25	67.115,78	30.050,00	30.050,00
				137.475,98	130.297,38		
	F1.1.1.1.13	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	46.770,15	70.971,02	87.275,50	20.662,75	20.862,75
				70.673,05	111.990,00		
	E1.1.1.1.14	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00		
	E1.1.1.1.15	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
				60.000,00	60.000,00		
	E1.1.1.1.16	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	0,00	200.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
				200.000,00	50.000,00		
	E1.1.1.1.17	Trasferimento per la copertura delle perdite di bilancio e al risultato al passivo di gestione e per cui l'ente beneficiario in via definitiva il Fondo Pensioni Sicilia	0,00	30.000,00	30.000,00	13.875,41	13.875,41
				30.000,00	30.000,00		
				38.144,35	60.133,95		



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	COMPETENZE	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
						PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	EL1.1.1.18	TRASFERIMENTI PER IMPEGNAMENTO DELL'IRAP E CALCOLE SUL FRENTO MOTO ACCESSORI CONTRIBUITI AL PERSONALE REGIONALE IN SERVIZIO PASSATO E FUTURE	28.228,56	COMPETENZA	61.000,00	62.536,12	18.415,67	15.423,67
	EL1.1.1.19	TRASFERIMENTI PER IMPEGNAMENTO DELLE ANTICIPAZIONI DEL FONDO DI BUONVICIO A FAVORE DELLA PERSONA E REGIONALE IN REGIONE DI TI S A DELL'ANNO DICHIARATO	0,00	COMPETENZA	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.1.20	TRASFERIMENTI PER IMPEGNAMENTO DEI TRATTAMENTI DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	0,00	COMPETENZA	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.1.21	TRASFERIMENTI PER IMPEGNAMENTO DEI TRATTAMENTI DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	0,00	COMPETENZA	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.1.22	ACCANTO PER IMPEGNAMENTO DEI CONTRIBUITI DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	0,00	COMPETENZA	2.400.000,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.1.01	VALORI DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	0,00	COMPETENZA	0,00	151.600.000,00	148.000.000,00	146.600.000,00
	EL1.1.1.03	VALORI DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	0,00	COMPETENZA	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.1.04	VALORI DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	0,00	COMPETENZA	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.01	CONTRIBUTO AL FONDO DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	808,14	COMPETENZA	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00	99.000.000,00
	EL1.1.2.02	CONTRIBUTO AL FONDO DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	0,00	COMPETENZA	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	EL1.2.1.04	CONTRIBUTO AL FONDO DI CARATTERE ERONTA, CONTRIBUITI E NOVABILITA' FINANZIARIE REALIZZATE DA CODICE REGIONALE	0,00	COMPETENZA	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	EL1.2.1.06	Contributi in pensione e a carico dell'Amministrazione "Sicilia 2010" dei dipendenti "Sicilia 2010" a tempo pieno e parte del loro tempo lavorativo a natura stabile e fissa.	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00	250.000,00
	EL1.2.5.04	Entrate derivanti dai contributi e arretrati da parte di Titolari	562.646,19	0,00	740.000,00	0,00	0,00
20102		Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		previdenza di competenza		90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		previdenza di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
	FL1.2.1.03	Contributi in pensione e a carico dell'Amministrazione "Sicilia 2010" dei dipendenti "Sicilia 2010" a tempo pieno e parte del loro tempo lavorativo a natura stabile e fissa.	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
20103		Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previdenza di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
		previdenza di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
20104		Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previdenza di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
		previdenza di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
20105		Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previdenza di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
		previdenza di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
20000	Totale TITOLO 2	<b>Trasferimenti correnti</b>	1.259.510,22	740.168.116,42	766.747.541,72	791.201.000,00	800.701.000,00
		previdone di competenza		740.168.116,42			
		previdone di cassa		824.567.645,04	768.007.051,94		
<b>TITOLO 3:</b>							
<b>Entrate extratributarie</b>							
30100		<b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	0,00	339.000,00	295.500,00	295.500,00	295.500,00
	1.1.1.2.1.01	Affitti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.2.1.03	Proventi derivanti da operazioni di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.2.4.01	Entrate relative alle opere di manutenzione per la concessione di reddito al Dipartimento Regionale di Venezia art. 15, comma 14 B.S. da 4 maggio 1996 art. 14 maggio 2009 n. 5	0,00	104.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
	1.1.1.2.4.02	Proventi derivanti dalla creazione e vendita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.2.6.1.01	Entrate relative al Fondo Ammortamento fondi di cui sono la gestione alle competenze Regionali e Provinciali Regionali art. 23, comma 24 B.S. della legge regionale 14 maggio 2009 n. 5	0,00	216.000,00	205.000,00	205.000,00	210.000,00
30200		<b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	1.1.1.2.6.03	Entrate derivanti da applicazione e per il pagamento di multe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.1.2.6.05	Entrate derivanti da indennità e risarcimenti posti a carico del Reg. Ordine di Vig. Urb. e Dissezioni di cui al comma 2 e 3 del art. 10 della legge regionale 8 maggio 1996 n. 21 e di cui al comma 11 dell'art. 10 della legge regionale	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		da applicazione di sanzione		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
	F1.1.2.6.06	Interesse derivanti da partecipazioni in attività finanziarie - "Regoloni" del Fondo contro le disposizioni in materia di contenzioso civile - legge regionale n. 9 maggio 1986, n. 211 e di cui all'atto di elezione dell'applicazione di servizi	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>30300</b>		<b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>	<b>0,00</b>	<b>7.900.000,00</b>	<b>6.857.400,00</b>	<b>7.177.400,00</b>	<b>6.867.400,00</b>
	LL1.1.2.1.01	Interessi su conti correnti bancari e postali.	0,00	217.400,00	217.400,00	217.400,00	217.400,00
	F1.1.2.2.02	Interessi su titoli di credito diversi da quelli di cui sopra	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.2.03	Interessi su prestiti a breve e medio termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.2.04	Interessi su titoli di credito diversi da quelli di cui sopra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	F1.1.2.3.02	Interessi derivanti da locazioni immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.5.01	Interessi su titoli di credito diversi da quelli di cui sopra	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.5.02	Interessi e proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.6.02	Interessi derivanti da prestiti di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30400</b>		<b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>6.969.000,00</b>	<b>14.253.800,00</b>	<b>13.888.000,00</b>	<b>13.888.000,00</b>
	F1.2.3.2.07	Proventi derivanti dagli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo alla data di inizio dell'esercizio di competenza	0,00	14.253.800,00	13.888.000,00	13.888.000,00	13.888.000,00
		<b>Totale</b>		<b>14.253.800,00</b>	<b>14.253.800,00</b>	<b>14.253.800,00</b>	<b>14.253.800,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
30500		<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>6.317,13</b>	<b>510.000,00</b>	<b>510.000,00</b>	<b>510.000,00</b>	<b>510.000,00</b>
		<b>previsione di competenza</b>		<b>513.142,74</b>	<b>516.317,13</b>		
		<b>previsione di cassa</b>					
	EL1.1.2.1.05	Prestiti derivanti da norme relative al cumulo tra pensione e trattamento a carico del dipendente (Reg.oni. ex. proprio art. 18, comma 1 bis, del D.Lgs. n. 101 del 28.2.1997, art. 13, comma 1 bis, della legge regionale 14 maggio 1986, n. 21, art. 10, comma 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.1.01	Prestiti derivanti da marchi e marchi di prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.7.01	Recupero prestazioni previdenziali che l'Ente ha versato	4.417,13	4.417,13	4.417,13	4.417,13	4.417,13
	EL1.1.2.7.02	Recupero prestazioni previdenziali che l'Ente ha versato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.7.03	Recupero prestazioni previdenziali che l'Ente ha versato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.7.04	Recupero prestazioni previdenziali che l'Ente ha versato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.7.05	Recupero prestazioni previdenziali che l'Ente ha versato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.7.10	Recupero prestazioni previdenziali che l'Ente ha versato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.7.11	Recupero prestazioni previdenziali che l'Ente ha versato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EL1.1.2.7.12	Recupero prestazioni previdenziali che l'Ente ha versato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000	<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>6.317,13</b>	<b>15.743.000,00</b>	<b>21.941.700,00</b>	<b>21.895.900,00</b>	<b>21.585.900,00</b>
		<b>previsione di competenza</b>		<b>15.743.000,00</b>	<b>21.941.700,00</b>	<b>21.895.900,00</b>	<b>21.585.900,00</b>
		<b>previsione di cassa</b>		<b>15.961.035,36</b>	<b>21.948.017,13</b>		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>							
40100		Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00		0,00	
		previsione di cassa		0,00		0,00	0,00
40200		Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00		0,00	0,00
		previsione di cassa		0,00		0,00	0,00
40300		Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	59.000.000,00	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00
		previsione di competenza		59.000.000,00		59.000.000,00	59.000.000,00
		previsione di cassa		118.000.000,00		0,00	0,00
	ELZ.S.1.01	Trasferimento ai servizi comuni di cui all'art. 15 del D.L. n. 114 maggio 2008 e art. 10 del D.L. n. 113 del 19 maggio 2008 per l'adempimento del servizio di gestione del personale dei comuni, finanziato dalle disposizioni di cui all'art. 10 del D.L. n. 113 del 19 maggio 2008 e art. 10 della legge 199/2016	0,00	59.000.000,00	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00
		Cassa		118.000.000,00		0,00	0,00
40400		Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00		0,00	0,00
		previsione di cassa		0,00		0,00	0,00
40500		Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00		0,00	0,00
		previsione di cassa		0,00		0,00	0,00
40000		<b>Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>59.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.000.000,00</b>	<b>59.000.000,00</b>
		previsione di competenza		59.000.000,00		59.000.000,00	59.000.000,00
		previsione di cassa		118.000.000,00		0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>							
50100		Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	24.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	E1.2.3.2.01	Acquisto di titoli di Stato e di altri strumenti pubblici	0,00	24.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	E1.2.3.2.02	Ricarico di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E1.2.3.2.04	Realizzo di quote e fidej. comuni di investimenti mobiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E1.2.3.2.05	Ricarico di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E1.2.3.2.08	Realizzo negli ultimi 9 mesi dell'anno degli investimenti mobiliari del Fondo all'Inas a fini di copertura di riserve pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200		Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	4.237.200,00	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.462,63
	E1.2.4.2.01	Riscossione nel rimborso di Prestiti concessi a D. pendenti Regione in servizio ai sensi dell'art. 15, comma 14 b), del 4 legge regionale n. 14 n. 988/02009 n. 6.	0,00	2.942.392,00	3.731.495,83	2.779.235,00	4.102.853,00
	E1.2.4.2.02	Riscossione nel rimborso di Prestiti concessi a D. pendenti Regione in questione ai sensi dell'art. 15, comma 14 b), della legge regionale n. 14 n. 988/02009 n. 6.	0,00	1.694.808,00	1.181.616,41	607.739,09	911.609,63
50300		Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400		Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	28.237.200,00	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.462,63
		previsione di competenza		28.237.200,00	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.462,63
		previsione di cassa		28.237.200,00	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.462,63

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>							
60100		Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	
60200		Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	
60300		Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	
60400		Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	
60000		<b>Totale TITOLO 6 Accensione prestiti</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	
		previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	
<b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
70100		Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	
		previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	
70000		<b>Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</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	
		previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
ALLEGATO N. 8 AL D.LGS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>							
90100		<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>	<b>930.282,32</b>	<b>222.391.409,32</b>	<b>238.194.100,00</b>	<b>249.044.100,00</b>	<b>259.694.100,00</b>
	E1.5.9.1.01	Rentrate Banche e Cassa	17.784,73	769.206.671,41	429.000.000,00	740.000.000,00	440.000.000,00
	E1.5.9.1.02	Rentrate provvisorie e dell'assistenza	0,00	209.406.071,41	270.017.786,73	1.030.000,00	1.100.000,00
	E1.5.9.1.03	Rentrate diverse	0,00	498.717,91	1.000.000,00	0,00	0,00
	E1.5.9.1.04	Tribute per conto di terzi	907.917,88	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00	17.400.000,00
	E1.5.9.1.06	Ricarica merito di volume per sgravi con contributo di Cassa e mutui a tutti i tipi	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	E1.5.9.1.07	Rentrate di anticipazioni di fondi per i servizi di economia	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	E1.5.9.1.08	Rentrate di natura corrente per conto di terzi	5.129,12	2.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	E1.1.2.5.01	Entrate derivanti da proclito delle obbligazioni finanziarie per i spese di amministrazione, per la gestione di portafoglio di gestione, per i costi di gestione e "Contratto di Fidejussioni ed altro"	0,00	80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
				80.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
				104.000,00	89.100,00	89.100,00	89.100,00
				104.000,00	89.100,00	89.100,00	89.100,00
		<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000.000,00</b>	<b>31.000.000,00</b>	<b>31.000.000,00</b>
	E1.3.7.4.02	Depositi di natura corrente presso istituti di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E1.5.9.1.05	Entrate di natura corrente da portafoglio di gestione	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
				0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	E1.5.9.1.09	Acconti per la gestione di portafoglio di gestione e altre entrate	0,00	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
				0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
90000		<b>Totale TITOLO 10 Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>930.282,32</b>	<b>222.391.409,32</b>	<b>269.194.100,00</b>	<b>280.044.100,00</b>	<b>290.694.100,00</b>
		<b>previsione di competenza</b>		<b>222.391.409,32</b>	<b>269.194.100,00</b>	<b>280.044.100,00</b>	<b>290.694.100,00</b>
		<b>previsione di cassa</b>		<b>222.391.409,32</b>	<b>270.124.382,32</b>	<b>270.124.382,32</b>	<b>270.124.382,32</b>

BILANCIO DI PREVISIONE  
ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
		previdone di competenza	2.196.109,67	1.065.539.725,74	1.062.796.453,96	1.155.523.975,09	1.177.055.462,63
		previdone di cassa		1.209.157.289,72	1.064.992.563,63		
<b>TOTALE TITOLI</b>							
		previdone di competenza	2.196.109,67	1.194.391.708,19	1.301.339.800,62	1.270.427.155,58	1.349.776.974,76
		previdone di cassa		1.374.257.180,52	1.338.921.821,17		
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>							

1) Il bilancio di previsione è redatto in conformità dell'art. 11 del D.Lgs. n. 118 del 2011, il cui comma 1) prevede che il bilancio di previsione deve essere approvato dalla giunta regionale, sulla base delle previsioni di spesa e di entrata determinate sulla base di dati di esercizio relativi. Nel presente esercizio di spesa non sono stati previsti. Nel presente esercizio di spesa non sono stati previsti.

2) Indicare l'importo del contributo della parte di competenza dell'anno in cui sono determinati sul bilancio di previsione di competenza dell'esercizio precedente, escluso il contributo di competenza dell'esercizio precedente, escluso il contributo di competenza dell'esercizio precedente.

3) Nell'anno di riferimento 2015 - 2017 è possibile indicare il contributo di competenza dell'esercizio precedente, escluso il contributo di competenza dell'esercizio precedente.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE <sup>1)</sup></b>						
<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
<b>0101 Programma</b>	<b>01</b>	<b>Organi istituzionali</b>				
Titolo 1		Spese correnti	15.000,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00
U1.1.6.1.01		Contributi, oneri a carico del Comparto di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.1.02		Contributi, oneri a carico del Collegio dei Revisori del Comparto	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.1.03		Rimborsi spese al Comparto di Amministrazione e Vigilanza I.C.O.	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.6.1.04		Contributi, oneri a carico del Comparto di Amministrazione e Vigilanza I.C.O.	15.000,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00
U1.1.6.3.07		Fondo di riserva su base dell'Onere Comparto - Parte Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	<b>01</b>	<b>Organi istituzionali</b>	<b>15.000,00</b>	<b>32.400,00</b>	<b>32.400,00</b>	<b>32.400,00</b>
		previsione di competenza	176.175,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	195.705,10	47.400,00	47.400,00	47.400,00
		competenza	19.200,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	19.200,00	0,00	0,00	0,00
		cassa	74.205,00	0,00	0,00	0,00
		competenza	74.205,00	12.400,00	12.400,00	12.400,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		cassa	94.210,10	12.400,00	12.400,00	12.400,00
		competenza	2.472,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.800,00	0,00	0,00	0,00
		competenza	19.800,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.800,00	0,00	0,00	0,00
		competenza	41.870,40	660,00	660,00	660,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.039,40	660,00	660,00	660,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*	(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
		previsione di competenza	176.175,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	195.705,10	47.400,00	47.400,00	47.400,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>0102 Programma</b>	<b>02 Segreteria generale</b>					
Titolo 1	Spese correnti	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	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</b>	<b>02 Segreteria generale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0103 Programma</b>	<b>03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	<b>189.510,12</b>	<b>1.280.382,66</b>	<b>769.327,40</b>	<b>879.187,01</b>	<b>982.334,03</b>
Titolo 1	Spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	117.317,27	96.694,29	76.071,32
			1.574.462,63	854.945,53		
U1.1.1.2.01	Acquisto materiale di consumo	8.538,79	26.333,79	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			27.482,51	21.538,79		
U1.1.1.2.02	Spese per servizi postali	0,00	1.400,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
			3.422,00	1.900,00		
U1.1.1.2.03	Spese per l'acquisto di abbonamenti a riviste, periodici, bollettini ed altri	0,00	1.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			5.500,00	1.000,00		
U1.1.1.2.04	Spese per la riforma fissa immobile	4.891,61	193,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			7.205,17	4.891,61	4.031,72	4.171,84
U1.1.1.2.05	Spese per energia elettrica	30.846,15	30.096,72	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			30.896,15	25.479,76		
			80.846,15			
			90.096,72			

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
U1.1.1.2.06	Spese per la tenuta della contabilità	15.000,00	12.840,00	1.000,00	5.000,00	5.200,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		25.830,00	25.000,00	12.363,18	9.776,82
U1.1.1.2.07	Spese per la manutenzione	1.056,78	680,00	2.000,00	2.000,00	7.000,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		1.716,78	1.206,78	963,58	211,28
U1.1.1.2.08	Spese per la manutenzione delle faccende	25.828,65	64.500,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		127.003,25	64.828,65	17.167,22	12.505,79
U1.1.1.2.09	Spese per il mantenimento di uffici speciali e per il	0,00	258,25	0,00	0,00	0,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		258,25	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.2.10	Spese di progettazione, produzione e per la sicurezza	8.957,34	5.274,44	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		11.732,62	8.673,30	7.099,75	5.285,20
U1.1.1.2.11	Spese di mantenimento attrezzature informatiche	0,00	1.485,00	1.480,00	1.500,00	1.500,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		1.485,00	1.480,00	1.500,00	1.500,00
U1.1.1.2.12	Spese per la gestione e manutenzione del sistema informatico	0,00	1.485,00	0,00	0,00	0,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		1.485,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.1.2.13	Spese per l'installazione, l'assistenza e la manutenzione di banche dati	0,00	1.540,00	1.400,00	4.000,00	4.200,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		5.548,00	5.520,00	4.000,00	4.200,00
U1.1.1.2.14	Spese per la sicurezza informatica e la gestione di archivi e banche dati	0,00	1.485,00	700,00	5,00	0,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		4.438,32	700,00	5,00	0,00
U1.1.1.2.15	Spese per la realizzazione e manutenzione del sito web istituzionale del Fondo	0,00	980,00	0,00	0,00	0,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		980,00	0,00	0,00	0,00
	di cui: impegno*					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	cassa		980,00	0,00	0,00	0,00

*bohu*

*[Handwritten signature]*

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
U1.1.1.2.16	Spese di assicurazione	0,00	980,00	2.000,00	2.000,00	7.000,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		980,00	2.000,00		
U1.1.1.2.17	Manutenzione, riparazione ed adattamento degli edifici e relativi lavori	33.872,70	33.872,70	2.000,00	15.000,00	15.000,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		33.872,70	49.872,70		
U1.1.1.2.18	Manutenzione, riparazione ed adattamento di macchinari, arredi, attrezzature tecniche e materiali d'ufficio	0,00	1.980,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		4.298,00	5.000,00		
U1.1.1.2.19	Creder per il servizio di cassa dell'istituto	0,00	950,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		1.026,64	1.000,00		
U1.1.1.2.20	Spese commesse ad appalti ministeriali	0,00	20.000,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		33.762,00	4.000,00		
U1.1.1.2.21	ricerca e sviluppo per trattamento acque reflue	177,78	1.480,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		5.480,00	2.177,78		
U1.1.1.2.22	Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale	4.500,00	6.400,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		6.400,00	1.000,00		
U1.1.1.2.23	Spese per gli arruolamenti e l'addebiatamento del personale	0,00	990,00	0,00	0,00	0,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		990,00	0,00		
U1.1.1.2.24	Spese per l'informazione e comunicazione ex contractu LIB	0,00	1.980,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		1.980,00	1.000,00		
U1.1.1.2.25	Spese per spese per il personale, di pertinenza dell'Amministrazione Regionale	35.000,00	60.000,00	59.400,00	59.400,00	59.400,00
	di cui: già impegnata *					
	di cui: fondo pluriennale vincolato					
	capex		124.880,00	72.100,00		

*Conte*

*[Signature]*

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019  
BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
U1.1.1.2.26	Spese di amministratore per la concessione di Prouti a Proveditorato Regionali a sensi dell'art.13, comma 14 bis della Legge regionale 10 maggio 2003 n. 5	0,00	52.000,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	44.500,00		
U1.1.1.2.27	Spese per i affitti con diritto di prelazione da pagare a favore del Comune di Palermo, in esecuzione del verbale di accertamento n. 87/188 del 4.11.2013, approvato con deliberazione n. 2053/13	24.000,00	5.000,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	21.000,00	17.000,00	13.616,99
U1.1.1.2.28	Spese per il pagamento di contributi	0,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	1.000,00		
U1.1.4.6.01	Interessi passivi ad altri enti su conto corrente bancario postale	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	0,00		
U1.1.6.1.08	Spese per il pagamento di contributi	2.250,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	8.000,00		
U1.1.6.2.01	Imposta di registro	0,00	537.417,15	74.000,00	24.000,00	24.000,00
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	537.417,15		
U1.1.6.2.02	Imposta di registro	0,00	304.100,46	0,00	0,00	0,00
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	304.100,46		
U1.1.6.3.01	Fondo di riserva su le Spese Correnti di funzionamento	0,00	394.100,46	343.700,03	674.747,77	398.017,72
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	394.100,46		
U1.1.6.3.09	Fondo pluriennale vincolato della spesa in corso corrente	0,00	9.314,85	457.185,41	96.604,29	76.671,31
			di cui: già impegnato*			
			di cui: fondo pluriennale vincolato			
			CASSA	0,00		

*lean*

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>TITOLO 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>26.314,86</b>	<b>14.850,00</b>	<b>8.800,00</b>	<b>8.800,00</b>	<b>8.800,00</b>
U1.2.7.2.01	Mobili, arredi, attrezzature tecniche e informatiche di ufficio	26.314,86	0,00	0,00	0,00	0,00
			43.853,06	24.899,42	20.522,40	16.145,38
				35.114,86		
U1.2.7.2.02	Acquisto di software e licenze di uso di software	0,00	9.990,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
			38.023,26	24.899,42	20.522,40	16.145,38
			4.920,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
			4.920,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
<b>TITOLO 7</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>91.430,93</b>	<b>1.082.000,00</b>	<b>32.105.000,00</b>	<b>32.105.000,00</b>	<b>32.105.000,00</b>
U1.5.13.1.05	debito di somme di costituzione di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.082.000,00	32.105.000,00	32.105.000,00	32.105.000,00
U1.5.13.1.06	credito di somme accertate a seguito di pagamenti effettuati Cassa e nei titoli di Cassa	81.836,77	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.082.000,00	32.105.000,00	32.105.000,00	32.105.000,00
U1.5.13.1.07	Anticipo di fondi per servizio di economato	0,00	2.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			1.082.000,00	32.105.000,00	32.105.000,00	32.105.000,00
U1.5.13.1.08	versamenti di imposte e tasse di natura corrente e spese per conto terzi	7.074,26	80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
U1.5.13.1.09	spese per prestazioni e contributi di lavoro da terzi	0,00	80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>Totale Programma 03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>	<b>307.255,91</b>	<b>2.377.232,66</b>	<b>32.883.127,30</b>	<b>32.992.987,01</b>	<b>33.096.134,03</b>
			0,00	0,00	0,00	0,00
			2.377.232,66	32.883.127,30	32.992.987,01	33.096.134,03
			0,00	142.216,69	117.216,69	92.216,70
			2.700.315,69	33.086.491,32		

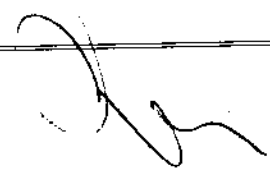




**BILANCIO DI PREVISIONE  
ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
U1.1.4.6.07	Spese in conto capitale per la gestione nei confronti immobiliare	0,00	2.988.000,00	2.400.000,00	0,00	0,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato		7.788.000,00	14.000,00		
	cassa					
U1.1.4.6.01	Spese varie ed oneri diversi relativi alla gestione patrimoniale del Fondo	0,00	0,00	3.330.000,00	3.068.000,00	1.998.000,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00			
	cassa			3.330.000,00		
U1.2.10.1.01	Fondo di accantonamento per gli impieghi patrimoniali della contribuzione relativa a persona perenni art. 1, art. 10, art. 11, art. 27, art. 98 del contratto 2/7/98 (contratto 2)	0,00	8.940.093,77	1.097.660.329,83	1.684.591.997,61	220.679.479,77
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato		8.940.093,77	1.097.660.329,83		
	cassa					
U1.2.10.1.02	Fondo di accantonamento per gli impieghi finanziari ed oneri di gestione	0,00	6.333.853,41	5.149.512,48	5.659.375,09	5.370.862,53
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato		6.333.853,41	5.149.512,48		
	cassa					
	U1.2.7.1.01	Acquisto di immobili	0,00	9.149.572,24	0,00	0,00
	competenza					
	di cui già impegnato*		0,00	24.899,42	20.522,40	16.145,38
	di cui fondo pluriennale vincolato		(0,00)	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa					
U1.2.7.1.02	Contributi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza					
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa					
U1.2.7.1.03	Manutenzione straordinaria, ristrutturazione edilizia, restauro e risanamento conservativo di immobili da reddito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza					
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa					
U1.2.7.1.04	Manutenzione straordinaria, ristrutturazione edilizia, restauro e risanamento conservativo di immobili strumentali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza					
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa					
U1.2.7.1.07	Spese e compensi per l'affidamento e la gestione degli investimenti mobiliari del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza					
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa					

*Carla*



**BILANCIO DI PREVISIONE  
ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
BILANCIO FINANZIARIO GESTORIALE - SPESA**

MISSIONI, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
01.2.8.1.01	Fondo di riserva per Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
01.2.8.1.04	Fondo Pluriennale Vincolato per il Tesoro e Conto Capitale	0,00	0,00	24.889,42	20.542,40	16.143,88
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
<b>TITOLO 3</b>	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>522.177,28</b>	<b>270.000.000,00</b>	<b>228.000.000,00</b>	<b>108.000.000,00</b>	<b>108.000.000,00</b>
	previsi di competenza*					
	di cui già impegnato*		(0,00)			
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	previsi di cassa					
01.2.7.1.01	Acquisto e titoli in conto e altri strumenti finanziari	0,00	170.000.000,00	120.000.000,00	0,00	0,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
01.2.7.1.02	Acquisto di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
01.2.7.1.04	Attività di credito e altri strumenti di investimento mobiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
01.2.7.3.05	Acquisto di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
01.2.7.3.08	Investimenti per la gestione degli "asset multi-asset" di Fondo affidati a terzi per procedura di esecuzione pluriennale	0,00	140.000.000,00	18.000.000,00	78.000.000,00	78.000.000,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
01.2.7.3.11	Apertura di depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
01.2.9.1.01	Correzione di Presunti di Rendite Regionali in virtù del art. 15, comma 14 bis, della Legge Regionale 14 Maggio 2009 n. 5	4.560,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	competenza di cui già impegnato*					
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	CASSA					
	TOTALE	5.875.430,00	5.875.430,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>0107 Programma</b>	<b>07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>					
Titolo 1	Spese correnti	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	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</b>	<b>07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0108 Programma</b>	<b>08 Statistica e sistemi informativi</b>					
Titolo 1	Spese correnti	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	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</b>	<b>08 Statistica e sistemi informativi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0109 Programma</b>	<b>09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>					
Titolo 1	Spese correnti	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	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</b>	<b>09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.L.GS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>01.10 Programma</b>	<b>Risorse umane</b>					
<b>TITOLO 1</b>	<b>Spese correnti</b>					
U1.1.1.01	Oneri per il trattamento di anzianità e di risultato del personale con qualifica dirigente in servizio presso i Fondi Pensioni Sicilia	0,00	221.967,33	711.325,50	124.595,08	124.595,08
	previdenza di competenza di cui già impegnato*		812.353,73	602.091,72	333.630,00	333.630,00
	previdenza di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza di cui fondo pluriennale vincolato		1.102.217,45	798.554,59		
	competenza		306.548,19	211.323,50		
	di cui fondo pluriennale vincolato		734.465,05	49.347,87	96.306,59	96.306,59
	di cui già impegnato*		350.095,90	117.789,90		
	cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
	competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00		
	cassa		0,00	0,00		
	competenza		119.244,87	97.575,65	26.486,20	26.486,20
	di cui già impegnato*		0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		119.244,87	97.575,65	26.486,20	26.486,20
	cassa		119.244,87	124.789,62		
	competenza		71.068,88	87.175,53	20.594,26	20.594,26
	di cui già impegnato*		0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		87.051,07	87.175,53		
	cassa		0,00	0,00		
	competenza		0,00	0,00		
	di cui già impegnato*		0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00		
	cassa		0,00	0,00		
	competenza		41.866,01	54.330,00	11.736,86	11.736,86
	di cui già impegnato*		0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		107.666,85	92.808,22		
	cassa		0,00	0,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
U1.1.1.08	Pagamenti da R.A.P. calcolata sul trattamento pensionistico accessorio e corrispetto al personale regionale in servizio presso i fondi	13.774,30	64.146,00	62.386,12	18.291,51	18.211,51
U1.1.1.09	Rimborsi spese su conti per il personale adibito all'attività procedurale di concessione di prestiti al Dispartito Regionali ai sensi dell'art.24, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n.6	0,00	82.866,13	75.810,42	44.530,00	44.530,00
				44.530,00		
				44.530,00		
<b>TITOLO 2</b>	<b>Spese in conto capitale</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>Totale Programma 10</b>	<b>Risorse umane</b>	<b>196.562,87</b>	<b>812.353,73</b>	<b>602.091,72</b>	<b>333.630,00</b>	<b>333.630,00</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>798.654,59</b>		
<b>0111 Programma</b>	<b>Altri servizi generali</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>Spese correnti</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>TITOLO 2</b>	<b>Spese in conto capitale</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>Totale Programma 11</b>	<b>Altri servizi generali</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>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>0112 Programma</b>	<b>12</b>	<b>Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)</b>				
Titolo 1	Spese correnti	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	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</b>	<b>12</b>	<b>Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)</b>	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 MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>1.040.996,06</b>	<b>291.413.698,37</b>	<b>379.296.349,51</b>	<b>317.426.882,13</b>	<b>371.576.651,31</b>
				0,00	0,00	0,00
			0,00	142.216,69	117.216,69	92.216,70
			431.025.790,22	380.208.554,26		



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>				
2001 Programma Titolo 1	Fondo di riserva Spese correnti	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)	(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
2002 Programma Titolo 1	Fondo crediti di dubbia esigibilità Spese correnti	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)	(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
2003 Programma Titolo 1	Altri fondi Spese correnti	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)	(0,00)
				0,00	0,00	0,00
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
				0,00	0,00	0,00
2003 Programma Titolo 2	Altri fondi	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)	(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 MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>MISSIONE 25</b>	<b>Politiche Previdenziali</b>					
<b>0103 Programma</b>	<b>Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali</b>					
Titolo 1	Spese correnti	5.554.348,98	656.314.431,57	685.042.791,11	705.149.613,45	719.649.613,45
U1.1.4.1.01	Trattamenti pensionistici, ad eccezione di reversibilità il cui onere rivale a carico di Regione Siciliana.	105.998,81	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.1.02	Indennità vitalizia in caso di morte e di invalidità della Regione Siciliana	0,00	591.898.176,48	629.176.938,51	0,00	0,00
U1.1.4.1.03	Indennità integrativa di cura e assistenza al personale delle società Assicuratrici Regionali di Assicurazione e delle società Assicuratrici Regionali del Territorio Locali	0,00	132.343,38	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.1.04	Assicurazione integrativa di cura e assistenza al personale statale e in servizio di comando, presso la Regione e collocate in posizioni di servizio presso la Regione Siciliana	0,00	3.439.209,00	2.940.325,00	2.940.325,00	2.940.325,00
U1.1.4.1.05	Trattamento di servizio integrativo e sostitutivo versate al personale del comparto F.A.S.	0,00	3.400.000,00	2.940.000,00	2.940.000,00	2.940.000,00
U1.1.4.1.06	Interessi legali e rivalutazione maturata su prestazioni previdenziali e pensionistiche versate al personale regionale destinato alle disposizioni di cui al comma 2 e 3 dell'art. 15 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) o	0,00	650.000,00	588.000,00	588.000,00	588.000,00
U1.1.4.1.08	Aideterminazioni di trattamento di servizio diretto, indiretto e di reversibilità in caso di morte e di invalidità della Regione Siciliana.	59.956,69	10.138.146,29	8.400.000,00	8.400.000,00	8.400.000,00
U1.1.4.2.01	Trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità a favore del personale regionale e sostitutivo e assicuratori di cui al comma 1 dell'art. 15 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	0,00	10.208.867,61	8.459.936,68	8.459.936,68	8.459.936,68
			676.734.986,43	690.597.140,09	705.149.613,45	719.649.613,45
			591.898.176,48	629.176.938,51	0,00	0,00
			132.343,38	0,00	0,00	0,00
			3.439.209,00	2.940.325,00	2.940.325,00	2.940.325,00
			3.400.000,00	2.940.000,00	2.940.000,00	2.940.000,00
			650.000,00	588.000,00	588.000,00	588.000,00
			10.138.146,29	8.400.000,00	8.400.000,00	8.400.000,00
			10.208.867,61	8.459.936,68	8.459.936,68	8.459.936,68
			11.976.000,00	13.000.000,00	13.000.000,00	13.000.000,00
			11.970.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
U1.1.4.2.02	Indennità uno scolaro in favore del personale regionale destinatarie nelle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	0,00	148.500,00	148.500,00	148.500,00	148.500,00
U1.1.4.2.03	Interessi legali e rivalutazione necessaria su prestazioni previdenziali e pensionistiche corrisposti al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	0,00	148.500,00	148.500,00	0,00	0,00
U1.1.4.3.01	Indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di FTS o del loro aventi diritto.	3.000.000,00	20.848.700,00	24.500.000,00	24.500.000,00	24.500.000,00
U1.1.4.3.02	Riduzione del costo del personale di bustarelle in favore del personale regionale in regime di FTS e del loro aventi diritto.	863.600,00	42.059.716,83	27.520.000,00	0,00	0,00
U1.1.4.3.03	Anticipo dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di FTS	1.525.418,63	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
U1.1.4.4.01	Spese per contenzioso, lit. arbitragg e finanziaion relative al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).	0,00	9.600.143,17	1.524.413,63	49.500,00	99.000,00
U1.1.4.4.02	Spese per contenzioso, lit. arbitragg e finanziaion relative al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	0,00	83.000,00	99.000,00	19.800,00	19.800,00
U1.1.4.4.03	Spese per contenzioso, lit. arbitragg e finanziaion relative al personale regionale in regime di FTS	0,00	64.900,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00
U1.1.4.5.01	Contribuzione di posizione assicurativa in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).	0,00	64.900,00	49.500,00	0,00	0,00
U1.1.4.5.02	Trasferimento ad altri istituti previdenziali dei contributi per la contribuzione in busta ai fini previdenziali per il personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della L.R. 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.L.GS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
U1.1.4.5.04	Riconferma in uscita ex art. 1 del d.l. 28/79 del personale pubblica assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblica.	0,00	0,00	250.000,00	730.000,00	250.000,00
U1.1.4.5.05	Indennità una tantum ex DPR 1092/73 dovuta all'INPS ex gestione INPDAP per i pensionati vi sosti prima dell'istituzione dei Fondi Pensioni Sicilia da personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblica.	0,00	0,00	750.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00
U1.1.4.5.06	Costituzione di posizioni assicurative in favore del personale regionale dichiarato dalle disposizioni, e con il comma 1 del art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (cd. Contratto 2).	0,00	250.000,00	446.000,00	446.000,00	446.000,00
U1.1.4.5.07	Costituzione di posizioni assicurative in favore del personale regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblica.	0,00	250.000,00	50.000,00	12.000,00	50.000,00
U1.1.4.7.01	Rimborso effettuato a personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 2 e 3 dell'art. 12 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (cd. Contratto 1) e al art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (cd. Contratto 2) e al art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (cd. Contratto 2).	0,00	0,00	95.000,00	98.000,00	98.000,00
U1.1.4.7.02	Rimborso effettuato a personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 2 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (cd. Contratto 1) e al art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (cd. Contratto 2) e al art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (cd. Contratto 2).	0,00	50.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U1.1.4.7.03	Rimborso effettuato a personale regionale e regime di TFS o al lavoro di fatto.	0,00	0,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00
U1.1.4.7.04	Rimborso di fatto.	0,00	0,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00
U1.1.6.3.02	Fondo di Rivalenza sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex comm. 2 e 3, art. 20 L.R. 21/1986 (Contratto 1).	0,00	11.213.725,16	23.657.111,33	13.776.716,65	4.770.250,00
U1.1.6.3.03	Fondo di Rivalenza sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 2).	0,00	11.213.725,16	23.657.111,33	13.776.716,65	4.770.250,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D. LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
U1.1.6.1.04	Fondo di Rivalutazione delle Spese per la Prestazione e Valorizzazione dei Servizi e dei Servizi	0,00	243.206,42	739.006,78	530.000,00	530.000,00
U1.1.6.3.05	Fondo di Rivalutazione delle Spese per la Prestazione e Valorizzazione dei Servizi e dei Servizi	0,00	223.206,41	739.006,78	2.600,00	2.600,00
			2.076,05	2.600,00		
<b>foglio 2</b>	<b>Spese in conto capitale</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>TITOLO 7</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>31.115.466,82</b>	<b>245.621.938,85</b>	<b>237.000.000,00</b>	<b>247.850.000,00</b>	<b>258.500.000,00</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>273.175.918,35</b>	<b>268.115.466,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U1.5.13.1.01	Risultato esercizi	30.941.243,40	230.511.336,85	270.000.000,00	240.000.000,00	250.000.000,00
U1.5.13.1.02	Risultato esercizi valutati ed assorbiti	9.303,34	230.900.851,13	240.961.243,40	1.000.000,00	1.000.000,00
U1.5.13.1.03	Risultato esercizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.5.13.1.04	Risultato esercizi favorevoli	305.339,12	15.000.000,00	16.000.000,00	15.800.000,00	17.000.000,00
<b>Totale Programma 02</b>	<b>Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali</b>	<b>36.569.815,80</b>	<b>902.936.370,42</b>	<b>922.042.791,11</b>	<b>952.999.613,45</b>	<b>978.149.613,45</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>949.910.904,78</b>	<b>958.712.606,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 25</b>	<b>Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali</b>	<b>36.569.815,80</b>	<b>902.936.370,42</b>	<b>922.042.791,11</b>	<b>952.999.613,45</b>	<b>978.149.613,45</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>949.910.904,78</b>	<b>958.712.606,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.L.GS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESA**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>TOTALE MISSIONI</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	37.710.811,86	1.194.350.068,79	1.301.339.140,62 0,00 142.216,69 1.338.921.161,17	1.270.426.495,58 0,00 117.216,69	1.349.726.264,76 0,00 92.216,70
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	37.710.811,86	1.194.350.068,79	1.301.339.140,62 0,00 142.216,69 1.338.921.161,17	1.270.426.495,58 0,00 117.216,69	1.349.726.264,76 0,00 92.216,70

\* La parte di spesa che è stata già impegnata negli esercizi precedenti, nei limiti del limite predefinito in entrata e della dotazione stanziata per il capitolo di spesa.

Il fondo vincolato è costituito dalle somme di cui al punto 2.1 del presente bilancio, a cui si aggiungono le somme di cui al punto 2.2 del presente bilancio, a cui si aggiungono le somme di cui al punto 2.3 del presente bilancio.

Il presente bilancio di previsione 2016-2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione del Fondo Pensioni Sicilia in data 12/12/2015.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLE REGIONI E DEGLI ENTI REGIONALI			CODIFICA RISULTANTE DAL VECCHIO BILANCIO			BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018			
MACRO	LIVELLO	VOCE	CODICE VOCE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI ATTIVI INIZIALI 2016	COMPETENZA	COMPETENZA
		AVANZO DI AMMISSIONI REGIONI							
		FONDO DI CASSA INIZIALE							
		UTILIZZO IPV DI PARTE CORRENTE							
		UTILIZZO IPV DI PARTE CAPITALI							
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.995			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 172.354.249,44
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 96.594,79
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 20.922,46
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 120.799.306,06
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 100.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 3.900.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 590.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 270.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 150.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 25.000.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 790.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 105.651,60
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 0,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 0,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 30.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 26.967,79
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 0,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto corrente	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 60.000,00
E	V	Trasferimenti da regione a regione per conto capitale	E.2.01.01.02.001			€ 0,00	€ 0,00	€ 1.147.969.969,80	€ 60.000,00

MACRO LIVELLO	VOCE	CODICE VOCE
---------------	------	-------------

DESCRIZIONE
-------------

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018					
2016		2017		2018	
COMPETENZA	CASSA	RESIDUI ATTIVI INIZIALI 2016	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA

E	V	Entrate mensili da contributi regionali provenienti da imprese	E.2.01.01.02.001		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
F	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	F.2.01.01.02.001		€ 69.144,45	€ 13.675,41	€ 13.675,41
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.02.001		€ 80.069,08	€ 18.419,97	€ 18.419,97
F	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	F.2.01.01.02.001		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.02.001		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.02.001		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.02.001		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.02.001		€ 153.000,000,00	€ 148.000,000,00	€ 144.000,000,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.02.001		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.02.001		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	F.2.01.01.02.001		€ 104.000,000,00	€ 101.000,000,00	€ 99.000,000,00
F	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	F.2.01.01.02.001		€ 600,000,00	€ 600,000,00	€ 600,000,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.02.01.002		€ 90,000,00	€ 90,000,00	€ 90,000,00
F	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	F.2.01.01.03.001		€ 240,000,00	€ 240,000,00	€ 240,000,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.03.001		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	F.2.01.01.03.999		€ 750,000,00	€ 230,000,00	€ 230,000,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.01.01.03.001		€ 217,400,00	€ 217,400,00	€ 217,400,00
F	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	F.2.01.03.99.001		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.03.03.99.002		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Trasferimenti in conto di gestione da Regione Siciliana per la gestione	E.2.03.03.99.007		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

E.1.1.1.16	Trasferimenti per assistenza di 200,000,000,00 per l'attuazione del progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.1.17	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.1.18	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.1.19	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.1.20	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.1.21	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.1.22	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.1.23	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.2.01	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.2.02	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.2.03	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.2.04	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.2.05	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.2.06	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.2.07	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...
E.1.1.2.07	Trasferimenti per il progetto "Sicilia per il Futuro"...

€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
€ 50.000,00	€ 69.144,45	€ 13.675,41	€ 13.675,41	€ 13.675,41
€ 69.069,08	€ 80.069,08	€ 18.419,97	€ 18.419,97	€ 18.419,97
€ 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
€ 153.000,000,00	€ 148.000,000,00	€ 0,00	€ 148.000,000,00	€ 144.000,000,00
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
€ 104.000,000,00	€ 104.000,000,00	€ 800,74	€ 101.000,000,00	€ 99.000,000,00
€ 600,000,00	€ 600,000,00	€ 0,00	€ 600,000,00	€ 600,000,00
€ 90,000,00	€ 90,000,00	€ 0,00	€ 90,000,00	€ 90,000,00
€ 240,000,00	€ 240,000,00	€ 0,00	€ 240,000,00	€ 240,000,00
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
€ 750,000,00	€ 230,000,00	€ 0,00	€ 230,000,00	€ 230,000,00
€ 217,400,00	€ 217,400,00	€ 0,00	€ 217,400,00	€ 217,400,00
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLE REGIONI E DEGLI ENTI REGIONALI			CODIFICA RISULTANTE DAL VECCHIO BILANCIO			BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018				
MACRO	LIVELLO	VOCE	MACRO	LIVELLO	VOCE	COMPETENZA	2016	2017	2018	COMPETENZA
						ENTRATE				
						COMPETENZA	CASSA	RESIDUI ATTIVI INIZIALI 2016	COMPETENZA	COMPETENZA
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri provinciali	E	3.03.03.99.003						
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali	E	3.03.03.99.999						
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali	E	3.03.03.02.001						
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva	E	3.03.03.02.002						
F	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	F	3.03.03.02.003			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	E	3.03.03.02.999						
F	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	F	3.03.03.99.999						
F	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	F	3.03.03.02.999			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	E	3.03.03.01.001						
S	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	S	3.03.01.01.002						
F	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	F	3.03.01.01.003						
F	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	F	3.03.01.01.004			€ 6.640.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.640.000,00
F	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	F	3.03.02.01.001			€ 5.640.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.640.000,00
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	E	3.03.02.01.002						
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	E	3.03.02.01.003						
F	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	F	3.03.02.01.004			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	E	3.03.02.02.002			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	E	3.03.02.02.999			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F	V	Atti di competenza attiva del F.ri regionali - Amministrazioni Locali - Servizi di competenza attiva - prov. di ...	F	3.03.03.99.999			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

*Wally*



MACRO	LIVELLO	VOCE	CODICE VOCE
-------	---------	------	-------------

CODIFICA RESULTANTE DAL VECCHIO BILANCIO		DESCRIZIONE
CODICE CAPITOLO		

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018				
ENTRATE				
2016		2017		2018
COMPETENZA	CASSA	RESIDUI ATTIVI INIZIALI 2016	COMPETENZA	COMPETENZA

F	V	Prodotto da nuove sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	F.3.02.04.02.001
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.03.03.02.001
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.03.03.02.002
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.03.03.02.003
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.03.03.02.999
F	II	Prodotto da nuove sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	F.3.02.04.02.000
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.02.02.07.001
E	V	Prodotto da nuove sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	F.3.05.02.03.004
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.05.02.03.001
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.05.02.03.002
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.05.02.03.003
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.05.02.03.004
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.05.02.03.005
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.05.02.03.006
F	V	Interessi su titoli di Stato e titoli di debito	F.3.05.02.03.007

F.1.1.2.16.02	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F.1.1.2.16.02	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F.1.1.2.16.03	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F.1.1.2.16.03	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00
F.1.1.2.16.06	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.000,00
F.1.1.2.17.05	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 350.000,00	€ 241,13	€ 350.000,00	€ 350.000,00
F.1.1.2.17.02	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
F.1.1.2.17.03	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
F.1.1.2.17.04	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F.1.1.2.17.05	Entrate derivanti dalle sottoscrizioni di titoli di Stato e titoli di debito	€ 0,00	€ 3.900,00	€ 0,00	€ 0,00

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLE REGIONI E DEGLI ENTI REGIONALI				CODIFICA RISULTANTE DAL VECCHIO BILANCIO				BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018			
				ENTRATE							
MACRO	LIVELLO	VOCE	CODICE VOCE	CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	2016	2017	2018	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
						CASSA	RESIDUI ATTIVI INIZIALI 2016				
F	V	Entrate tributarie, tributo e reddito di sovrappiù distribuito alle Regioni	E.4.05.02.01.004	E1.2.7.10	Entrate tributarie, tributo e reddito di sovrappiù distribuito alle Regioni	€ 17.200,00	€ 0,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
E	IV	Entrate tributarie, tributo e reddito di sovrappiù distribuito alle Regioni	E.04.01.08.000	E1.2.7.11	Entrate tributarie, tributo e reddito di sovrappiù distribuito alle Regioni	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
E	V	Allocazione di risorse	E.04.01.10.001	E1.2.7.12	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F	IV	Allocazione di risorse	E.04.01.08.000	E1.2.7.10	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Allocazione di risorse	E.01.03.01.001	E1.2.3.1.01	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Allocazione di risorse	E.01.03.02.001	E1.2.3.1.02	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Allocazione di risorse	E.01.03.03.001	E1.2.3.1.03	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Allocazione di risorse	E.01.03.04.001	E1.2.3.2.01	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Allocazione di risorse	E.01.04.01.001	E1.2.3.2.02	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Allocazione di risorse	E.01.04.02.001	E1.2.3.2.03	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Allocazione di risorse	E.01.04.03.001	E1.2.3.2.03	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	V	Allocazione di risorse	E.01.04.04.001	E1.2.3.2.03	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F	II	Allocazione di risorse	E.04.01.08.000	E1.2.3.2.03	Allocazione di risorse	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLE REGIONI E DEGLI ENTI REGIONALI				CODIFICA RISULTANTE DAL VECCHIO BILANCIO				BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018				
MACRO	LIVELLO	VOCE	CODICE VOCE	DESCRIZIONE	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI ATTIVI INIZIALI 2016	COMPETENZA	2016	2017	COMPETENZA	2018
E	V	41.001.001.001.001.001.001	41.001.001.001.001.001.001	Spese per il personale a tempo pieno	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	
F	V	41.001.001.001.001.001.001	41.001.001.001.001.001.001	Spese per il personale a tempo pieno	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
E	V	41.001.001.001.001.001.001	41.001.001.001.001.001.001	Spese per il personale a tempo pieno	€ 105.159,71	€ 105.159,71	€ 5.159,71	€ 105.159,71	€ 105.159,71	€ 105.159,71	€ 105.159,71	
E	V	41.001.001.001.001.001.001	41.001.001.001.001.001.001	Spese per il personale a tempo pieno	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	
<b>TOTALE CAPITOLI DI ENTRATA</b>					<b>€ 1.082.796.453,96</b>	<b>€ 1.064.992.563,53</b>	<b>€ 2.196.109,67</b>	<b>€ 1.155.523.975,09</b>	<b>€ 1.155.523.975,09</b>	<b>€ 1.155.523.975,09</b>	<b>€ 1.177.055.462,53</b>	
<b>TOTALE CAPITOLI DI ENTRATA + AVANZO + UTILIZZO FPV</b>					<b>€ 1.301.339.800,62</b>	<b>€ 1.338.921.821,17</b>	<b>€ 2.196.109,67</b>	<b>€ 1.270.427.155,58</b>	<b>€ 1.270.427.155,58</b>	<b>€ 1.270.427.155,58</b>	<b>€ 1.349.726.924,76</b>	

*long*













PROSPETTO DI RACCORDO DEI CAPITOLI CON IL PIANO DEI CONTI INTEGRATO - SPESA

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLE REGIONI E DEGLI ENTI REGIONALI			CODIFICA RISULTANTE DAL VECCHIO BILANCIO			BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2016							
MACRO	LEVELLO	VOCE	CODICE VOCE	CODICE CAPITOLIO	DESCRIZIONE	DEBITAZIONE	IMPIGNI 2016	CASSA	RESIDUI PASSIVI IMPROVVISI	F.P.V. AL 31/12/2016	RESIDUI PASSIVI IMPROVVISI	2017	2018
V	V	4.02.02.09.09.01	0.7.02.09.09.019	04.0.1.1.1.05	Imp. Ass. in conto di gestione	NON TRILCUBINA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
V	V	4.02.02.09.09.02	0.7.02.09.09.020	04.0.1.1.1.06	Imp. Ass. in conto di gestione	NON TRILCUBINA	€ 51.853,77	€ 1.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
V	V	4.02.02.09.09.03	0.7.02.09.09.030	04.0.1.1.1.07	Imp. Ass. in conto di gestione	NON TRILCUBINA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
V	V	4.02.02.09.09.04	0.7.02.09.09.040	04.0.1.1.1.08	Imp. Ass. in conto di gestione	NON TRILCUBINA	€ 7.574,16	€ 107.574,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 1.000.000,00
V	V	4.02.02.09.09.05	0.7.02.09.09.050	04.0.1.1.1.09	Imp. Ass. in conto di gestione	NON TRILCUBINA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 1.000.000,00
<b>TOTALE CAPITOLI DI SPESA</b>							€ 59.427,93	€ 1.007.574,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.270.000,00	€ 1.270.000,00

*hony*

*[Handwritten signature]*



## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 1:</b> <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
10000	<b>Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.259.510,22	740.078.116,42	766.657.541,72	791.111.000,00	800.611.000,00
			previsione di competenza			
			previsione di cassa	767.917.051,94		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			previsione di competenza			
			previsione di cassa	90.000,00		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza			
			previsione di cassa	0,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza			
			previsione di cassa	0,00		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza			
			previsione di cassa	0,00		
<b>20000</b>	<b>Totale</b>	<b>1.259.510,22</b>	<b>740.168.116,42</b>	<b>766.747.541,72</b>	<b>791.201.000,00</b>	<b>800.701.000,00</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>		<b>previsione di competenza</b>	<b>766.747.541,72</b>	<b>791.201.000,00</b>	<b>800.701.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>768.007.051,94</b>		

## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	339.000,00	295.500,00	295.500,00	295.500,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	7.900.000,00	6.857.400,00	7.177.400,00	6.867.400,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	6.969.000,00	14.253.800,00	13.888.000,00	13.888.000,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6.317,13	510.900,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00
			513.142,74	516.317,13		
<b>30000</b>	<b>Totale Entrate extratributarie</b>	<b>6.317,13</b>	<b>15.743.000,00</b>	<b>21.941.700,00</b>	<b>21.895.900,00</b>	<b>21.585.900,00</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>		<b>15.961.035,36</b>	<b>21.948.017,13</b>		



## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	59.000.000,00	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00
	previdone di competenza		59.000.000,00	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00
	previdone di cassa		118.000.000,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previdone di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
40000	<b>Totale Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>59.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.000.000,00</b>	<b>59.000.000,00</b>
TITOLO 4	<b>previdone di cassa</b>		<b>118.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	24.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza					
	previsione di cassa		74.000.000,00	0,00		
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	4.237.200,00	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.462,63
	previsione di competenza		4.237.200,00	4.913.112,24		
	previsione di cassa					
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	
	previsione di cassa					
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	
	previsione di cassa					
<b>50000 Totale</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>28.237.200,00</b>	<b>4.913.112,24</b>	<b>3.382.975,09</b>	<b>5.074.462,63</b>
<b>TITOLO 5</b>	<b>previsione di cassa</b>		<b>28.237.200,00</b>	<b>4.913.112,24</b>		

## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## ENTRATA

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
60000	<b>Totale Accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 6</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
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

**ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TITOLO 7:</b>	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>					
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>70000 Totale TITOLO 7</b>	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9:</b>	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	930.282,32	222.391.409,32	238.194.100,00	249.044.100,00	259.694.100,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	31.000.000,00	31.000.000,00	31.000.000,00
<b>90000 Totale TITOLO 9</b>	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	<b>930.282,32</b>	<b>222.391.409,32</b>	<b>269.194.100,00</b>	<b>280.044.100,00</b>	<b>290.694.100,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

**ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI DELL'ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018
<b>TOTALE TITOLI</b>		2.196.109,67	1.065.539.725,74	1.062.796.453,96	1.155.523.975,09	1.177.055.462,63
	previsione di competenza		1.209.157.289,72	1.064.992.563,63		
	previsione di cassa					
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		2.196.109,67	1.194.391.708,19	1.301.339.800,62	1.270.427.155,58	1.349.726.924,76
	previsione di competenza		1.374.257.180,52	1.338.921.821,17		

(2) Se il bilancio di previsione prima del 31 dicembre dell'anno in corso di gestione, imputati agli esercizi successivi, finanziati dal fondo pluriennale vincolato, sia assenti all'esercizio in corso che negli esercizi precedenti (o, se tale prima non risulti possibile, l'importo delle previsioni 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 successivi contestualmente alla data di approvazione del bilancio di previsione. Nel primo esercizio di applicazione del titolo di spesa del fondo pluriennale vincolato, indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(3) Indicare l'importo della parte vincolata del risultato di amministrazione e dell'erogazione di cui è stata illustrata nell'Allegato al Bilancio presunta di competenza illustrata nell'Allegato al Bilancio presunta di competenza del bilancio è possibile utilizzare la quota fissa del risultato di amministrazione.

(4) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare e previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sportellizzazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019  
**RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti <sup>(1)</sup>		0,00	117.317,27	117.317,27	96.694,29
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale <sup>(2)</sup>		0,00	18.186,73	24.899,47	20.522,40
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		128.851.982,45	238.407.847,66	114.760.963,80	172.554.245,44
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>		0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		165.099.890,80	273.929.257,54		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019  
**RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
10000	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.259.510,22	740.168.116,42	766.747.541,72	791.201.000,00	800.701.000,00
30000	<i>Entrate extratributarie</i>	6.317,13	15.743.000,00	21.941.700,00	21.895.900,00	21.585.900,00
40000	<i>Entrate in conto capitale</i>	0,00	59.000.000,00	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00
50000	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	0,00	28.237.200,00	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.462,63
60000	<i>Accensione prestiti</i>	0,00	28.237.200,00	4.913.112,24	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
70000	TITOLO 7 <i>Anticipazioni do istituto tesoriere/cassiere</i>	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
90000	TITOLO 9 <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	930.282,32	previsione di competenza previsione di cassa	222.391.409,32 222.391.409,32	269.194.100,00 270.124.382,32	280.044.100,00	290.694.100,00
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>2.196.109,67</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>1.065.539.725,74 1.209.157.289,72</b>	<b>1.062.796.453,96 1.064.992.563,63</b>	<b>1.155.523.975,09</b>	<b>1.177.055.462,63</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>2.196.109,67</b>	<b>previsione di competenza previsione di cassa</b>	<b>1.194.391.708,19 1.374.257.180,52</b>	<b>1.301.339.800,62 1.338.921.821,17</b>	<b>1.270.427.155,58</b>	<b>1.349.726.924,76</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" e successivamente nel bilancio di previsione 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, o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive del bilancio di previsione dell'esercizio in corso di gestione. Nel primo esercizio di attuazione del bilancio di previsione approvato dopo il 31/12/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccantonamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'770 della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'A. legato al risultato di amministrazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015-2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla costituzione del fondo pluriennale vincolato anche se le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE <sup>(1)</sup></b>						
<b>MISSIONE</b>	<b>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>			0,00	0,00	0,00
0101 Programma Titolo 1	01 Organi Istituzionali Spese correnti	15.000,00	217.814,40	33.060,00 (0,00) (0,00)	33.060,00 (0,00) (0,00)	33.060,00 (0,00) (0,00)
	previdone di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato					
	previdone di cassa		237.344,50	48.060,00		
Tito o 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	previdone di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato					
	previdone di cassa		0,00	0,00		
<b>Totale Programma</b>	<b>01 Organi Istituzionali</b>	<b>15.000,00</b>	<b>217.814,40</b>	<b>33.060,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>33.060,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>33.060,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>
0102 Programma Titolo 2	02 Segreteria generale Spese correnti	0,00	0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	previdone di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato					
	previdone di cassa		0,00	0,00		
<b>Totale Programma</b>	<b>02 Segreteria generale</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>

## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
0103 Programma Titolo 1	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato Spese correnti	189.510,12	1.280.382,66	769.377,30 (0,00)	879.187,31 (0,00)	982.334,03 (0,00)
			(0,00)	117.317,77	117.317,27	117.317,27
			1.574.462,63	854.945,53		
Titolo 2	Spese in conto capitale	26.314,86	14.850,00	8.800,00 (0,00)	8.800,00 (0,00)	8.800,00 (0,00)
			(0,00)	24.899,42	20.522,40	16.145,38
			43.853,06	33.114,86		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	91.430,93	1.087.000,00	32.105.000,00 (0,00)	32.105.000,00 (0,00)	32.105.000,00 (0,00)
			(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			1.082.000,00	32.196.430,93		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	307.255,91	2.377.232,66	32.883.127,30 0,00	32.992.987,01 0,00	33.096.134,03 0,00
			0,00	142.216,69	137.839,67	133.462,65
			2.700.315,69	33.086.491,32		
0104 Programma Titolo 1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali Spese correnti	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	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		
Totale Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00

## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.L.GS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
0105 Programma Titolo 1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	18.047.936,98	11.753.831,07	176.047.342,72	230.098.341,90
	Spese correnti		(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				18.047.936,98	11.753.831,07	(0,00)
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	74.899,42	20.522,40	16.145,38
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	572.177,28	270.000.000,00	728.000.000,00	108.000.000,00	108.000.000,00
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
<b>Totale Programma</b>	<b>05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	<b>522.177,28</b>	<b>288.047.936,98</b>	<b>345.778.730,49</b>	<b>284.067.865,12</b>	<b>338.114.487,28</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>427.027.551,98</b>	<b>346.276.008,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0106 Programma Titolo 1	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese correnti		(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
				(0,00)	(0,00)	(0,00)
<b>Totale Programma</b>	<b>06 Ufficio tecnico</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>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.L.GS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
0107 Programma Titolo 1	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato Spese correnti	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	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</b>	<b>07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato</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>
0108 Programma Titolo 1	08 Statistica e sistemi informativi Spese correnti	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	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</b>	<b>08 Statistica e sistemi informativi</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>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.L.GS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
0109 Programma Titolo 1	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali Spese correnti	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	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
Totale Programma	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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
0110 Programma Titolo 1	10 Risorse umane Spese correnti	196.562,87	812.353,73	602.091,72 (0,00) (0,00) 798.654,59	333.630,00 (0,00) (0,00) 798.654,59	333.630,00 (0,00) (0,00) 798.654,59
Titolo 2	Spese in conto capitale	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
Totale Programma	10 Risorse umane	196.562,87	812.353,73	602.091,72 0,00 798.654,59	333.630,00 0,00 798.654,59	333.630,00 0,00 798.654,59

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
0111 Programma Titolo 1	11 Altri servizi generali Spese correnti	0,00	0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Titolo 2	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 11 Altri servizi generali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0112 Programma Titolo 1	12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, Spese correnti	0,00	0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Titolo 2	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 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>1.040.996,06</b>	<b>291.455.337,77</b>	<b>379.297.009,51</b>	<b>317.427.542,13</b>	<b>371.577.311,31</b>
				0,00	0,00	0,00
			0,00	142.216,69	137.839,67	133.462,65
			431.067.429,62	380.209.214,26		

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>MISSIONE</b>	<b>25 Politiche Previdenziali</b>					
<b>03</b>	<b>Previdenza obbligatoria e complementare, Spese correnti</b>	5.554.348,98	656.314.431,57	585.042.791,11	705.149.613,45	719.649.613,45
Programma Titolo 1			(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			676.734.586,43	690.597.140,09	(0,00)	(0,00)
Titolo 2	Spese in conto capitale	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	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	31.115.466,82	746.671.938,85	237.000.000,00	247.850.000,00	258.500.000,00
			(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			273.175.918,35	268.115.466,82		
<b>Totale Programma</b>	<b>03 Previdenza obbligatoria e complementare,</b>	<b>36.669.815,80</b>	<b>902.936.370,42</b>	<b>922.042.791,11</b>	<b>952.999.613,45</b>	<b>978.149.613,45</b>
			0,00	0,00	0,00	0,00
			949.910.904,78	958.712.606,91	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 25</b>	<b>Previdenza obbligatoria e complementare,</b>	<b>36.669.815,80</b>	<b>902.936.370,42</b>	<b>922.042.791,11</b>	<b>952.999.613,45</b>	<b>978.149.613,45</b>
			0,00	0,00	0,00	0,00
			949.910.904,78	958.712.606,91	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>TOTALE MISSIONI</b>	previdenza di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previdenza di cassa	37.710.811,86	1.194.391.708,19	1.301.339.800,62 0,00	1.270.427.155,58 0,00	1.349.726.924,76 0,00
			1.380.978.334,40	1.338.921.821,17	137.839,67	133.462,65
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	previdenza di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previdenza di cassa	37.710.811,86	1.194.391.708,19	1.301.339.800,62 0,00	1.270.427.155,58 0,00	1.349.726.924,76 0,00
			1.380.978.334,40	1.338.921.821,17	137.839,67	133.462,65

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione negli esec. di competenza, nel rispetto del principio di contabilità patrimoniale e del principio contabile applicato della certezza finanziaria.

(\*) indicare l'imposta determinata nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Allegato Pres) al voce F, se negativo, o la quota di tale importo da ripartire nel corso dell'esercizio, secondo il modo di ripartire ordinamente concesso.

(?) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato al finanziamento anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	5.955.471,97	6.756.729,34	804.701.101,20	882.442.833,18	951.096.979,38
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		(0,00)	117.317,77	96.694,29	76.071,32
	previsione di cassa		697.696.947,99	810.052.631,28		
<b>TITOLO 2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	26.314,86	14.850,00	33.699,42	29.322,40	24.965,38
	previsione di competenza di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		(0,00)	24.899,42	20.577,40	16.145,38
	previsione di cassa		43.839,06	35.114,86		
<b>TITOLO 3</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	572.177,28	270.000,00	778.000,00	108.000,00	108.000,00
	di cui già impegnato*		(0,00)	0,00	0,00	(0,00)
	di cui fondo pluriennale vincolato		408.979,69	228.577,17	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 4</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		(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>TITOLO 5</b>	<b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		(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>TITOLO 7</b>	<b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	31.206.897,75	247.703.938,85	259.105.000,00	279.955.000,00	290.605.000,00
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	previsione di cassa		274.257.918,35	300.311.897,15		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>37.710.811,86</b>	<b>1.194.391.708,19</b>	<b>1.301.339.800,62</b>	<b>1.270.427.155,58</b>	<b>1.349.726.924,76</b>
	previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	142.216,69	117.216,69	92.216,70
	previsione di cassa		1.380.978.334,40	1.338.921.821,17		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>37.710.811,86</b>	<b>1.194.391.708,19</b>	<b>1.301.339.800,62</b>	<b>1.270.427.155,58</b>	<b>1.349.726.924,76</b>
	previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	142.216,69	117.216,69	92.216,70
	previsione di cassa		1.380.978.334,40	1.338.921.821,17		

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, in rispetto del principio contabile di competenza e generata dalla contropartita passiva del principio contabile di competenza.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 ALLEGATO N.9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\***

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>						
<b>TOTALE MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	0,00	538.077.276,62	616.297.009,51	565.277.542,13	630.077.311,31
	di cui già impegnata *		(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	di cui fondo pluriennale vincolato		704.743.347,97	142.216,69	117.716,59	97.716,70
	previsione di cassa			648.324.681,08		
<b>TOTALE MISSIONE 02</b>	<b>Giustizia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnata *		(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 MISSIONE 03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnata *		(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 MISSIONE 04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnata *		(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 MISSIONE 05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnata *		(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 MISSIONE 06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libera</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnata *		(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 MISSIONE 07</b>	<b>Turismo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnata *		(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

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 ALLEGATO N. 9 AL D.LGS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\***

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>TOTALE MISSIONE 08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		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 MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		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 MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		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 MISSIONE 11</b>	<b>Soccorso civile</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		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 MISSIONE 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		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 MISSIONE 13</b>	<b>Tutela della salute</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		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 MISSIONE 14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		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

## BILANCIO DI PREVISIONE

ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\*

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>TOTALE MISSIONE 15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		(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 MISSIONE 16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		(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			
<b>TOTALE MISSIONE 17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		(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			
<b>TOTALE MISSIONE 18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		(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			
<b>TOTALE MISSIONE 19</b>	<b>Relazioni internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		(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			
<b>TOTALE MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*		(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			
<b>TOTALE MISSIONE 25</b>	<b>Politiche Previdenziali</b>	0,00	656.314.431,57	685.042.791,11	705.149.613,45	719.649.633,45
	previsione di competenza					
	di cui già impegnato*		(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	di cui fondo pluriennale vincolato		676.734.986,43	690.597.140,09	705.149.613,45	719.649.633,45
	previsione di cassa					

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
 ALLEGATO N. 9 AL D.LGS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\***

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI TRIENNIO 2016-2018		
				PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>Debito pubblica</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*		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			
<b>TOTALE MISSIONE 60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*		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			
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato*		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			
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>1.194.391.708,19</b>	<b>1.301.339.800,62</b>	<b>1.270.427.155,58</b>	<b>1.349.726.924,76</b>
	previsione di competenza di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	142.216,69	117.216,69	92.216,70
	previsione di cassa		1.380.978.334,40	1.338.921.821,17		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>0,00</b>	<b>1.194.391.708,19</b>	<b>1.301.339.800,62</b>	<b>1.270.427.155,58</b>	<b>1.349.726.924,76</b>
	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	142.216,69	117.216,69	92.216,70
	previsione di cassa		1.380.978.334,40	1.338.921.821,17		

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

\*\* Indicare gli anni di riferimento V, N+1 e N+2.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\***

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESA	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2016	273.929.257,54								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		738.407.842,66	114.760.983,80	172.554.245,44	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		135.504,00	147.216,69	1.7.216,69					
<b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e previdenziale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>TITOLO 1 - Spese correnti:</b>	8.300.522.631,28	804.201.101,20	882.442.833,18	951.396.979,38
<b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>	768.007.051,94	766.747.541,72	791.201.000,00	800.741.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		117.317,77	96.694,29	76.071,37
<b>TITOLO 3 - Entrate straordinarie</b>	21.948.027,13	21.941.700,00	21.895.900,00	21.585.900,00	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>	35.114,86	33.699,42	29.322,40	24.945,38
<b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>	0,00	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		24.899,42	20.522,40	16.745,38
<b>TITOLO 5 - Entrate da cessione di attività finanziarie</b>	4.913.112,24	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.467,63	<b>TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	228.522.177,28	228.000.000,00	108.000.000,00	108.000.000,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>794.868.181,31</b>	<b>793.602.353,96</b>	<b>875.479.875,09</b>	<b>886.361.362,63</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>1.038.609.923,42</b>	<b>1.032.234.800,62</b>	<b>990.472.155,58</b>	<b>1.059.121.924,76</b>
<b>TITOLO 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>TITOLO 4 - Rimborsi di prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	270.174.387,32	269.194.100,00	280.044.100,00	290.694.100,00	<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	300.311.897,75	269.103.000,00	279.955.000,00	290.505.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>1.064.992.563,63</b>	<b>1.062.796.453,96</b>	<b>1.155.523.975,09</b>	<b>1.177.055.462,63</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>1.338.921.821,17</b>	<b>1.301.339.800,62</b>	<b>1.270.427.155,58</b>	<b>1.349.726.924,76</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.338.921.821,17</b>	<b>1.301.339.800,62</b>	<b>1.270.427.155,58</b>	<b>1.349.726.924,76</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.338.921.821,17</b>	<b>1.301.339.800,62</b>	<b>1.270.427.155,58</b>	<b>1.349.726.924,76</b>
Fondo di cassa finale presunto al 31/12/2016	273.929.257,54								

\* Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 LETT. B) AL DLGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**  
**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ESERCIZIO 2016**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	
				2017	2018	Anni successivi		Imputazione non ancora definita
<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organ. Istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Gestione econom. Ca. finanziaria, programmazione e provved.torato	142.216,69	50.000,00	92.216,69	0,00	0,00	0,00	142.216,69	
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 Polizia regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>142.216,69</b>	<b>50.000,00</b>	<b>92.216,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142.216,69</b>	
<b>MISSIONE 2 - Giustizia</b>								
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Polizia regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</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 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>								
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Polizia regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</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 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>								
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Altri centri di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Istruzione scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 Polizia regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</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>	

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 LETT. B) AL D.LGS. 119/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018**  
**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ESERCIZIO 2016**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:					Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	
				2017		2018		Anni successivi		Imputazione non ancora definita
				16	17	18	19			
<b>05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Valorizzazioni dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Politiche regionali unitarie per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</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>06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Giochi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Politiche regionali unitarie a pari opportunità sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</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>07 MISSIONE 7 - Turismo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Politiche regionali unitarie a pari opportunità per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</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>08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Edilizia residenziale pubblica e alloggi a basso costo economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Politiche regionali unitarie per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</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 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Rifut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Sviluppo sostenibile del territorio montano e zone rurali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 Qualità dell'aria e gestione del inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 Politiche regionali unitarie per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</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>	



BILANCIO DI PREVISIONE  
ALLEGATO N. 8 LETT. G) AL D.L.GS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ESERCIZIO 2016

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016		
				2017		2018		Anni successivi	Imputazione non ancora definita
				(a)	(b)	(c)			
<b>10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 Trasporto per via d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
06 Politiche regionali unitarie per i trasporti e l'accesso alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</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>11 MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 Politiche regionali unitarie per il soccorso e a protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</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>12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08 Cooperazione e associazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09 Servizio necropsico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10 Politiche regionali unitarie per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</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>13 MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia con LLA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per i livelli di assistenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura delle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04 Servizio sanitario regionale - finanziamento di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08 Politiche regionali unitarie per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ALLEGATO N. 3 LETT. B) AL D.LGS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ESERCIZIO 2016**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	
				2017	2018	Anni successivi		Imputazione non ancora definita
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	
<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>								
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</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 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>								
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Politiche regionali unitarie per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</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>								
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Politiche regionali unitarie per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</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 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>								
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</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 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>								
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</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 19 - Relazioni internazionali</b>								
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</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>	



**BILANCIO DI PREVISIONE  
ALLEGATO N. 9 LETT. B) AL D.LGS. 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ESERCIZIO 2017**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016		Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017		Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi		Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017			
	f2	f3	f4	f5	f6	f7	f8	f9	Anni successivi			f10		
									2018	2019			%	f9
<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>														
01 Organismi territoriali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
02 Soprintendenza	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
03 Crediti e cartelle, finanziaria, programmi, norme e provveditorato	142.216,69		71.600,00		117.216,69		0,00		0,00		0,00		0,00	117.216,69
04 Gestione dei tributi e servizi fiscali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimonio	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
10 Ricerse urbane	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
12 Politiche regionali unitarie per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>142.216,69</b>		<b>25.000,00</b>		<b>117.216,69</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>117.216,69</b>
<b>MISSIONE 2 - Giustizia</b>														
01 Uffici giudiziari	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
03 Politiche regionali unitarie per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</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>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>														
01 Polizia locale e amministrativa	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
03 Politiche regionali unitarie per la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</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>MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>														
01 Istruzione prescolastica	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
02 Attributi di istruzione non universitaria	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
03 Educazione scolastica (solo per le Regioni)	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
08 Politiche regionali unitarie per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</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>







**BILANCIO DI PREVISIONE  
ALLEGATO N. 3 LETT. B) AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018  
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ESERCIZIO 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	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 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
				2019		Imputazione non ancora definita	
				2020	Anni successivi		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f) = (b) + (d) + (e)	
<b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>							
01 Uffici istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	117.216,69	21.300,00	92.716,69	0,00	0,00	92.716,69	
04 Gestione della contabilità tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Gestione dei beni demaniali e patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Uffici tecnici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Informazioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 Assistenza tecnica amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 Risorsa umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 Politica regionale e unità per i servizi istituzionali generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>117.216,69</b>	<b>25.000,00</b>	<b>92.216,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.216,69</b>	
<b>02 MISSIONE 2 - Giustizia</b>							
01 Ufficio giudiziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Carri circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</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>03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>							
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Politiche regionali unitarie per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</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 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>							
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 Politiche regionali unitarie per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</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>	

*lone*

*[Signature]*







TOTALE MISSIONE 25 - Politiche Previdenziali	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
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico	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
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	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
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	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
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	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
99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	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
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	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
TOTALE	117.216,69	25.000,00	92.216,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.216,69

I prospetti di bilancio sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21/12/2015. I prospetti di bilancio sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21/12/2015. I prospetti di bilancio sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21/12/2015.

I prospetti di bilancio sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21/12/2015. I prospetti di bilancio sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21/12/2015. I prospetti di bilancio sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21/12/2015.

I prospetti di bilancio sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della società in data 21/12/2015.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 LETT. C) AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\***  
**Esercizio finanziario 2016**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 <i>forfaitale</i>
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	766.657.541,72	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	90.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>766.747.541,72</b>	<b>0,00</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	295.500,00	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	25.000,00	0,00	0,00	0,00%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	6.857.400,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	14.253.800,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	510.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>21.941.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 LETT. C) AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'\***  
**Esercizio finanziario 2016**

<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	Contributi agli investimenti da amministrazione pubblica Contributi agli investimenti da UF	0,00	0,00	0,00	0,00%
		Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UF	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	A.T. trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche A.T. trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine		4.913.112,24	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio lungo termine		0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>		<b>4.913.112,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTALE GENERALE (***)</b>		<b>793.602.353,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>						
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>					

\* Nella colonna "Entrate da alienazione di attività finanziarie" sono indicati i trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche e da UE, i trasferimenti da altri amministratori pubblici e da altri UF, oltre a quanto indicato nella relazione di bilancio. I trasferimenti da amministrazioni pubbliche e da UE sono indicati nella colonna "Altri trasferimenti in conto capitale".

\*\* G. imprevisti della colonna (C) per quanto essere inferiori a quelle della colonna (B), se sono superiori le maggiori delle differenze sono indicate nella relazione di bilancio.

\*\*\* Nota di bilancio: l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, al trasferimento da altri amministratori pubblici e da altri UF, oltre a quanto indicato nella relazione di bilancio, è generato dalle entrate del conto di bilancio "Entrate da alienazione di attività finanziarie" e dalle entrate del conto di bilancio "Entrate da alienazione di attività finanziarie".

\*\*\*\* E. imprevisti della colonna (C) per quanto essere inferiori a quelli della colonna (B), se sono superiori le maggiori delle differenze sono indicate nella relazione di bilancio.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 LETT. D) AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**LIMITI DI INDEBITAMENTO**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI LIMITI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI	
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME	
Dati da stanziamento bilancio (esercizio finanziario)	
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (esercizio finanziario), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011	
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Totale I)	€ 0,00
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00
<b>C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)</b>	<b>€ 0,00</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	€ 0,00
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente	€ 0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	€ 0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	€ 0,00
I) Contributi contribuiti erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	€ 0,00
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I-L)	€ 0,00
TOTALE DEBITO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	€ 0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	€ 0,00
<b>TOTALE DEBITO DELLA REGIONE</b>	<b>€ 0,00</b>
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,0000
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	€ 0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ALLEGATO N. 9 LETT. D) AL D.LGS 118/2011 - BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2019**  
**LIMITI DI INDEBITAMENTO**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
<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. 287/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	€ 766.747.541,72
3) Entrate extratributarie (titolo III)	€ 21.941.700,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>€ 788.689.241,72</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 63.095.139,34
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUFL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	€ 0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUFL autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 63.095.139,34
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	€ 0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	€ 0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

(1) - per gli enti locali il importo annuo e degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

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

**EQUILIBRI DI BILANCIO**

(solo per gli Enti locali) \*

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio		238.407.842,66	114.760.963,80	172.554.245,44
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		273.929.257,54		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	117.317,27	117.317,27	96.694,29
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titolo 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	788.589.241,72	813.096.900,00	822.286.900,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti di rettamento costati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	804.761.101,20	882.442.833,18	951.056.979,38
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonta dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-15.394.542,21</b>	<b>-69.228.615,91</b>	<b>-128.713.385,09</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
-) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	15.987.842,66	69.760.963,80	129.454.245,44
) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
.) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)</b>		<b>0,00</b>	<b>532.347,89</b>	<b>840.860,35</b>
<b>O = G + H + L + M</b>		<b>0,00</b>	<b>513.300,45</b>	<b>840.860,35</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	222.500.000,00	45.000.000,00	43.000.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	18.180,73	24.899,47	20.572,40
R) Entrate Titolo 4.00 5.00 6.00	(+)	4.913.112,24	62.382.075,09	64.074.462,53
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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
.) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
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>	(-)	33.699,47	29.322,40	24.945,38
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	24.899,47	20.572,40	16.145,38
Y) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	198.000.000,00	78.000.000,00	78.000.000,00
Z) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		<b>0,00</b>	<b>29.378.552,11</b>	<b>29.070.039,65</b>
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L+M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>29.397.599,55</b>	<b>29.070.039,65</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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>0,00</b>	<b>29.910.900,00</b>	<b>29.910.900,00</b>
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>29.910.900,00</b>	<b>29.910.900,00</b>

(\*) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codice 4.02.06.00.000  
 (\*\*) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codice 2.04.00.00.000  
 S1/S2 Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codice 5.02.00.00.000  
 S2/S1 Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codice 5.03.00.00.000  
 T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codice 5.04.00.00.000  
 X1/S1 Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codice 3.02.00.00.000  
 X2/S2 Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codice 3.03.00.00.000  
 Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codice 3.04.00.00.000  
 (\*\*\*) Si riferisce al bilancio preventivo N. 5/1/16/17  
 (\*\*\*\*) Il risultato dell'operazione è pari a 4.929.257,54 del risultato di amministrazione presunto. Il consuntivo è pari a 4.929.257,54. Il risultato di amministrazione presunto è pari a 4.929.257,54. Il risultato di amministrazione presunto è pari a 4.929.257,54. Il risultato di amministrazione presunto è pari a 4.929.257,54.  
 (\*) La somma delle entrate per estinzione anticipata di prestiti è pari a 15.987.842,66 del risultato di amministrazione presunto. Il consuntivo è pari a 15.987.842,66. Il risultato di amministrazione presunto è pari a 15.987.842,66. Il risultato di amministrazione presunto è pari a 15.987.842,66.

*[Handwritten signatures and stamps]*



## EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per le Regioni)\*

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(-)	15.907.842,66	89.760.963,80	129.554.245,44
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	117.317,77	117.317,77	96.594,29
Entrate titoli 1.2.3	(-)	788.689.241,72	813.096.900,00	827.286.900,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup>	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	804.201.101,70	882.447.833,18	951.096.979,38
- di cui fondo pluriennale vincolato		117.317,77	96.694,29	76.071,32
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
<b>A) Equilibrio di parte corrente</b>		<b>513.300,45</b>	<b>532.347,89</b>	<b>840.860,35</b>
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	222.500.000,00	45.000.000,00	43.000.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	18.186,73	24.899,42	70.522,40
Entrate in conto capitale e (Titolo 4)	(+)	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.462,63
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	33.699,42	79.322,40	24.945,38
- di cui fondo pluriennale vincolato		24.899,42	20.522,40	16.145,38
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	198.000.000,00	78.000.000,00	78.000.000,00
Disavanzo progressivo derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>B) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>29.397.599,55</b>	<b>29.378.552,11</b>	<b>29.070.039,65</b>
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato a finanziamento di attività finanziaria	(+)	222.500.000,00	45.000.000,00	43.000.000,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	4.913.112,24	3.382.975,09	5.074.462,63
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	198.000.000,00	78.000.000,00	78.000.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>C) Variazioni attività finanziaria</b>		<b>29.413.112,24</b>	<b>-29.617.024,91</b>	<b>-29.925.537,37</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)</b>		<b>29.910.900,00</b>	<b>29.910.900,00</b>	<b>29.910.900,00</b>

(1) In base agli anni di riferimento N, N+1 e N+2

(2) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto

(3) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative al solo contributo agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziaria con modifica E 4.02.05.00.000

(4) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13

Allegato a) ex Circ. Rag. Gen. N.14/2015 - Risultato di amministrazione iniziale al 01/01/2016

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015 ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2016

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	€ 130.985.515,88
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	€ 135.504,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	€ 997.485.848,98
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	€ 915.279.500,47
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-€ 13.884,09
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-€ 25.236.575,05
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2016</b>	<b>€ 238.550.059,35</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	€ 0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	€ 0,00
-/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	€ 0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	€ 0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015 (1)	€ 142.216,69
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015(2)</b>	<b>€ 238.407.842,66</b>
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 2015:		
<b>Parte accantonata (3)</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 (4)	
	Fondo ..... al 31/12/2015 (5)	
	Fondo ..... al 31/12/2015	
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 228.661.288,83
	Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 9.731.553,83
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Altri vincoli da specificare	
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>€ 238.392.842,66</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>€ 15.000,00</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2015 (7):		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	€ 115.087,16
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Utilizzo altri vincoli da specificare	
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 115.087,16</b>
4) Quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2015 non utilizzate nel 2016, confluenti alla formazione del risultato di amministrazione al 31/12/2016, il cui utilizzo è previsto nel 2017:		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 228.661.288,83
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	€ 9.616.466,67
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Utilizzo altri vincoli da specificare	
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>€ 238.277.755,50</b>

(\*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

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

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

(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 N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N 1 (importo aggiornato), a netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi a l'approvazione del consuntivo N 2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, su la base dei dati di preconsuntivo e di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N 1.

(5) Indicare l'importo del fondo ..... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo relativo al fondo ..... stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), a netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi a l'approvazione del consuntivo N 2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, su la base dei dati di preconsuntivo e di consuntivo, l'importo del fondo ..... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

(6) In caso di risultato negativo, le ragioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscriverlo nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distendendo le due componenti del disavanzo.

(7) A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

(8) Specificare i trasferimenti permessi delle quote vincolate del risultato di amministrazione scritte in entrata del bilancio di previsione N.

## ELENCO DEI CAPITOLI DI SPESA OBBLIGATORIA

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBBLIGATORIETA' DELLA SPESA
U1.1.1.1.03	Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella d'ingegnera e collocato in posizione di distacco presso il Fondo.	OBBLIGATORIA
U1.1.1.1.04	Oneri sociali a carico del Fondo Pensioni Sicilia calcolati sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale e d'ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) e da imputare al	OBBLIGATORIA
U1.1.1.1.05	Oneri sociali calcolati a carico del Fondo Pensioni Sicilia sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale e d'ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e da imputare al Bilancio	OBBLIGATORIA
U1.1.1.1.06	Oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella d'ingegnera e collocato in posizione di distacco presso il Fondo da versare a INPS e ad altre gestioni previdenziali.	OBBLIGATORIA
U1.1.1.1.08	Pagamento del F.R.A.P. calcolata sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo.	OBBLIGATORIA
U1.1.1.2.20	Spese connesse ad adempimenti fiscali.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.1.01	Trattamenti di pensione di retta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.1.02	Indennità una tantum il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.1.03	Indennità integrativa di quiescenza spettante al personale delle sopresse Aziende Autonome di Soggiorno e Turismo e delle sopresse Aziende Autonome Provinciali per l'Incremento Turistico.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.1.04	Assegni integrativi di quiescenza al personale statale già in posizione di comando presso la Regione e collocato in pensione nel periodo Gennaio 1984 - Dicembre 1985.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.1.05	Trattamento di pensione integrativo e sostitutivo spettante al personale del soppresso F.A.S.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.1.06	Interessi legali e rivalutazione monetaria su prestazioni previdenziali e pensionistiche corrisposti al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) o	OBBLIGATORIA
U1.1.4.1.08	Rideterminazioni dei trattamenti di pensione di retta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.2.01	Trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	OBBLIGATORIA
U1.1.4.2.02	Indennità una tantum in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	OBBLIGATORIA
U1.1.4.2.03	Interessi legali e rivalutazione monetaria su prestazioni previdenziali e pensionistiche corrisposti al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	OBBLIGATORIA
U1.1.4.3.01	Indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.3.02	Rideterminazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.4.01	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi e transazioni relative al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).	OBBLIGATORIA
U1.1.4.4.02	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi e transazioni relative al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	OBBLIGATORIA
U1.1.4.4.03	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi e transazioni relative al personale regionale in regime di TFS.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.5.01	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).	OBBLIGATORIA

## ELENCO DEI CAPITOLI DI SPESA OBBLIGATORIA


CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBBLIGATORIETA' DELLA SPESA
U1.1.4.5.02	Trasferimento ad altri istituti previdenziali dei contributi per la ricongiunzione in uscita ai fini pensionistici per il personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della L.R. 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	OBBLIGATORIA
U1.1.4.5.04	Ricongiunzioni in uscita ex art. 1 della L. 29/79 per il personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica	OBBLIGATORIA
U1.1.4.5.05	Indennità una tantum ex DPR 1092/73 dovuta al INPS ex gestione INPDAP per i periodi lavorativi svolti prima dell'istituzione del Fondo Pensioni Sicilia dal personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica	OBBLIGATORIA
U1.1.4.5.06	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	OBBLIGATORIA
U1.1.4.5.07	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica	OBBLIGATORIA
U1.1.4.7.01	Rimborsi effettuati al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) o ai loro aventi diritto.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.7.02	Rimborsi effettuati al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) o ai loro aventi diritto.	OBBLIGATORIA
U1.1.4.7.03	Rimborsi effettuati al personale regionale in regime di TFS o ai loro aventi diritto.	OBBLIGATORIA
U1.1.6.3.02	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex commi 2 e 3, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 1)	OBBLIGATORIA
U1.1.6.3.03	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)	OBBLIGATORIA
U1.1.6.3.04	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Previdenziali dei Trattamenti di Fine Servizio	OBBLIGATORIA
U1.5.13.1.01	Ritenute erariali	OBBLIGATORIA
U1.5.13.1.02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	OBBLIGATORIA
U1.5.13.1.08	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente e scosse per conto di terzi	OBBLIGATORIA

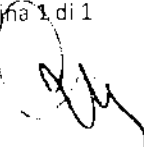
## SPESE RICONDUCIBILI AL FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE

<b>Capitoli di Fondi di riserva riconducibili al Fondo di riserva per spese impreviste di cui alla lett. b) del comma 1 dell'art. 48 del D.lgs 118/2011</b>	
U1.1.6.3.02	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex commi 2 e 3, art 10 L.R. 21/1986 (Contratto 1)
U1.1.6.3.03	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art.10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)
U1.1.6.3.04	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Previdenziali dei Trattamenti di Fine Servizio



<b>Capitoli di spesa che possono essere finanziati con il Fondo di riserva per spese impreviste di cui alla lett. b) del comma 1 dell'art. 48 del D.lgs 118/2011</b>	
U1.1.4.4.01	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti ed accessori, assistenza legale, oneri processuali ed amministrativi correlate alle prestazioni di pensione in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).
U1.1.4.4.02	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti ed accessori, assistenza legale, oneri processuali ed amministrativi correlate alle prestazioni di pensione in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).
U1.1.4.4.03	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti ed accessori, assistenza legale, oneri processuali ed amministrativi correlate alle prestazioni di pensione in favore del personale regionale in regime di TFS

  
 DIRETTORE GENERALE  
 DIREZIONE REGIONALE  
 REGIONE SICILIA

  
 DIRETTORE GENERALE  
 DIREZIONE REGIONALE  
 REGIONE SICILIA

**COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015**  
(Dati di pre-consuntivo)

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicistiche	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
(1) <b>Avanzo di amministrazione finale al 31/12/2014</b>	€ 10.647.681,49	€ 11.956.672,21	€ 162.235,21	€ 0,00	€ 154.536,46	€ 76.883.642,19	€ 30.014.628,21	€ 1.166.770,11	€ 130.985.515,88
+ (2) <b>FPV al 01/01/2015 derivante dal Riaccertamento Strutturario dei residui</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00
(3)=(1)+(2) <b>Avanzo di amministrazione iniziale al 01/01/2015</b>	€ 10.647.681,49	€ 11.956.672,21	€ 162.235,21	€ 0,00	€ 290.040,46	€ 76.883.642,19	€ 30.014.628,21	€ 1.166.770,11	€ 131.121.019,88
(4) <b>Entrate accertate</b>	€ 583.353.074,81	€ 107.322.248,67	€ 20.438.395,55	€ 0,00	€ 844.755,86	€ 89.553.512,50	€ 3.466.700,93	€ 192.507.550,09	€ 997.485.848,98
(5) <b>Uscite impegnate</b>	€ 584.718.494,97	€ 12.374.358,69	€ 20.391.620,98	€ 115.087,16	€ 723.412,82	€ 78.014.000,00	€ 31.580,00	€ 218.910.945,85	€ 915.279.500,47
(6) (4)-(5) <b>Saldo accertamenti/impegni</b>	€ 1.665.580,15	€ 94.947.889,93	€ 46.774,57	€ 115.087,16	€ 121.343,04	€ 11.539.512,50	€ 3.434.830,95	€ 76.403.705,16	€ 82.206.348,51
(7) <b>Variazioni dei residui verificatisi nell'esercizio</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.884,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 13.884,99
(8) <b>Variazioni dei residui passivi verificatisi nell'esercizio</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 74.236.575,95	€ 74.236.575,95
(9) <b>F.P.V. al 31/12/2015</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
(10)=(3)+(7)+(8)-(9) <b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2015</b>	€ 9.282.261,33	€ 106.904.562,14	€ 209.009,78	€ 115.087,16	€ 255.282,72	€ 88.423.154,69	€ 33.448.659,16	€ 0,00	€ 238.407.842,66
<b>Imputazione Avanzo di amministrazione 2015</b>	€ 9.282.261,33	€ 0,00	€ 209.009,78	€ 0,00	€ 255.282,72	€ 198.661.288,83	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 238.407.842,66
<b>F.P.V. al 31/12/2015</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
<b>F.P.V. al 1/1/2015</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00
<b>Incremento nel 2015 del FPV</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.712,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.712,69

### COMPOSIZIONE DEL SALDO DI CASSA AL 31/12/2015

(Dati di pre-consuntivo)

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicistiche	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
<b>(1) Fondo di cassa iniziale al 01/01/2015</b> SALDO AL 01/01/2015 DEL CC DI SORBERIA - CONTRATTO 1 - FUNZIONAMENTO 1 DAL CC UNIGRED - AG. PALERMO DA DA VINCIA - COD. FINE 9052111 SALDO AL 31/12/2015 DEL CC DI TESORERIA - CONTRATTO 2 - UNIGRED - AG. PALERMO DA DA VINCIA - COD. ENTE 9051806 SALDO AL 31/12/2015 DEL CC DI TESORERIA - GESTIONE PRESTITI - UNIGRED - AG. PALERMO DA DA VINCIA - COD. ENTE 9052117									
<b>(2) Incassi</b>									
(2a) in competenza	€ 582.781.065,28	€ 107.321.440,48	€ 20.438.395,55	€ 0,00	€ 796.066,89	€ 89.553.512,50	€ 3.462.210,95	€ 191.577.368,37	€ 995.434.060,02
(2b) in residui	€ 2.853.085,20	€ 70.834.479,53	€ 10.418.948,11	€ 0,00	€ 332.846,34	€ 59.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.459.359,18
<b>Totale Incassi</b>	<b>€ 585.634.150,48</b>	<b>€ 178.155.920,01</b>	<b>€ 30.857.343,66</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 648.913,23</b>	<b>€ 148.553.512,50</b>	<b>€ 3.462.210,95</b>	<b>€ 191.577.368,37</b>	<b>€ 1.138.893.419,20</b>
<b>(3) Pagamenti</b>									
(3a) in competenza	€ 584.532.559,68	€ 12.374.358,68	€ 15.003.207,29	€ 115.087,16	€ 500.776,56	€ 78.014.000,00	€ 31.580,00	€ 188.852.628,39	€ 879.424.147,77
(3b) in residui	€ 192.206,48	€ 0,00	€ 20.278.193,99	€ 0,00	€ 397.933,55	€ 330.000.000,00	€ 8.457.437,72	€ 2.518.369,75	€ 161.844.137,59
<b>Totale Pagamenti</b>	<b>€ 584.724.766,16</b>	<b>€ 12.374.358,68</b>	<b>€ 35.281.401,28</b>	<b>€ 115.087,16</b>	<b>€ 898.658,21</b>	<b>€ 208.014.000,00</b>	<b>€ 8.489.017,72</b>	<b>€ 191.370.998,14</b>	<b>€ 1.041.268.285,36</b>
<b>(4)=(2)-(3) Saldo incassi/pagamenti</b>	<b>€ 909.386,32</b>	<b>€ 165.781.561,32</b>	<b>€ 4.424.057,62</b>	<b>€ -115.087,16</b>	<b>€ 249.744,98</b>	<b>€ 59.460.487,50</b>	<b>€ -5.022.806,77</b>	<b>€ 206.370,23</b>	<b>€ 97.625.133,84</b>
<b>(5)=(1)+(4) Fondo di cassa finale al 31/12/2015</b>									
SALDO AL 31/12/2015 DEL CC DI SORBERIA - CONTRATTO 1 - FUNZIONAMENTO 1 DAL CC UNIGRED - AG. PALERMO DA DA VINCIA - COD. FINE 9052111 SALDO AL 31/12/2015 DEL CC DI TESORERIA - CONTRATTO 2 - UNIGRED - AG. PALERMO DA DA VINCIA - COD. ENTE 9051806 SALDO AL 31/12/2015 DEL CC DI TESORERIA - GESTIONE PRESTITI - UNIGRED - AG. PALERMO DA DA VINCIA - COD. ENTE 9052117									
									€ 273.928.257,54
									€ 44.294.228,15
									€ 215.001.731,88
									€ 14.733.207,51

## COMPOSIZIONE DEI RESIDUI FINALI AL 31/12/2015

(Dati di pre-consuntivo)

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicitistiche	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
Residui Attivi Finali al 31/12/2014	€ 2.891.446,00	€ 70.659.376,51	€ 10.426.175,80	0	€ 513.636,62	€ 59.118.405,55	€ 8.573,50	€ 0,00	€ 143.617.563,98
+/ Variazione Residui Attivi derivante dal Riaccertamento Straordinario dei residui ed eventuale riclassificazione negli stessi	€ 37.333,09	€ 175.153,02	-€ 7.227,69	€ 0,00	€ 3.673,19	-€ 118.405,55	€ 8.573,50	€ 0,00	€ 0,00
(1A) Residui Attivi Iniziali	€ 2.854.112,91	€ 70.834.479,53	€ 10.418.948,11	0,00	€ 510.023,43	€ 59.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.617.563,98
(2A) Variazioni Residui Attivi Iniziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 13.883,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 13.883,09
(3A)=(1A)+(2A) Valore Definitivo Residui Attivi Iniziali	€ 2.854.112,91	€ 70.834.479,53	€ 10.418.948,11	€ 0,00	€ 496.139,34	€ 59.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.603.679,89
(4A) Residui Iniziali Incassati	€ 7.853.085,20	€ 70.834.479,53	€ 10.418.948,11	€ 0,00	€ 352.845,34	€ 59.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.453.359,18
(5A)=(3A)-(4A) Precedenti	€ 1.027,71	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 143.293,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 0,00	€ 144.320,71
(6A) Residui Attivi Generati dalla gestione Competenza	€ 572.009,33	€ 808,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 548.688,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 930.282,32	€ 2.051.788,96
(7A)=(5A)+(6A) Residui Attivi Finali	€ 573.037,24	€ 808,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 691.981,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 930.282,32	€ 2.196.109,67
Residui Passivi Finali al 31/12/2014	€ 2.186.695,06	€ 0,00	€ 20.778.193,99	€ 0,00	€ 556.147,66	€ 130.000.000,00	€ 8.979.615,00	€ 26.553.979,50	€ 186.586.626,21
+/ Variazione Residui Passivi derivante dal Riaccertamento Straordinario dei residui ed eventuale riclassificazione e degli stessi	€ 11.450,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.450,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 0,00
(1B) Residui Passivi Iniziali	€ 207.245,06	€ 0,00	€ 20.778.193,99	€ 0,00	€ 567.592,66	€ 130.000.000,00	€ 8.979.615,00	€ 26.553.979,50	€ 286.586.626,21
(2B) Variazioni Residui Passivi Iniziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 26.553.979,50
(3B)=(1B)+(2B) Valore Definitivo Residui Passivi Iniziali	€ 207.245,06	€ 0,00	€ 20.778.193,99	€ 0,00	€ 567.592,66	€ 130.000.000,00	€ 8.979.615,00	€ 1.317.404,45	€ 161.350.051,16
(4B) Residui Passivi Iniziali Pagati	€ 197.704,48	€ 0,00	€ 20.778.193,99	€ 0,00	€ 397.931,65	€ 130.000.000,00	€ 8.457.437,72	€ 2.518.369,75	€ 511.842.137,59
(5B)=(3B)-(4B) Precedenti	€ 15.040,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 169.661,01	€ 0,00	€ 522.177,28	-€ 1.200.965,30	-€ 494.086,43
(6B) Residui Passivi Generati dalla gestione Competenza	€ 185.935,29	€ 0,00	€ 5.388.413,69	€ 0,00	€ 222.886,26	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.058.317,46	€ 35.855.352,70
(7B)=(5B)+(6B) Residui Passivi Finali	€ 200.975,87	€ 0,00	€ 5.388.413,69	€ 0,00	€ 392.347,27	€ 0,00	€ 522.177,28	€ 28.857.362,16	€ 35.361.266,27
(8)=(7A)-(7B) Saldo Residui Finali	€ 372.061,37	€ 808,14	-€ 5.388.413,69	€ 0,00	€ 299.634,70	€ 0,00	-€ 522.177,28	-€ 27.927.069,84	-€ 33.166.166,60



## COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015

(Dati di pre-consuntivo)

Descrizione	Gestione "Contratto I"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicitarie	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
(1) Avanzo di amministrazione finale al 31/12/2014	€ 10.647.681,49	€ 11.956.672,21	€ 162.235,21	€ 0,00	€ 154.536,46	€ 70.883.642,19	€ 30.014.028,71	€ 1.166.770,11	€ 130.985.515,88
(2) F.P.V. al 01/01/2015 derivante dal R accantonamento Straordinario dei residui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00
(3)=(1)+(2) Avanzo di amministrazione iniziale al 01/01/2015	€ 10.647.681,49	€ 11.956.672,21	€ 162.235,21	€ 0,00	€ 290.040,46	€ 70.883.642,19	€ 30.014.028,71	€ 1.166.770,11	€ 131.121.019,88
(4) Entrate accertate	€ 583.353.074,81	€ 107.372.248,02	€ 20.438.395,55	€ 0,00	€ 844.755,86	€ 89.553.517,50	€ 3.466.710,85	€ 152.507.650,69	€ 997.485.846,98
(5) Uscite impegrate	€ 584.718.494,97	€ 12.374.358,69	€ 70.991.620,98	€ 115.087,16	€ 723.417,87	€ 78.014.000,00	€ 31.580,00	€ 218.910.945,85	€ 915.279.500,47
(6)=(4)-(5) Saldo accertamenti/impegni	€ 1.365.420,16	€ 94.947.889,93	€ 46.774,57	€ 115.087,16	€ 121.342,94	€ 11.539.512,50	€ 3.434.630,95	€ 76.403.705,16	€ 82.506.346,51
(7) Variazioni dei residui attivi verificatisi nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.188,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.188,09
(8) Variazioni dei residui passivi verificatisi nell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 236.575,05	€ 236.575,05
(9) F.P.V. al 31/12/2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
(10)=(6)+(7)-(8)+(9) Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	€ 9.282.261,33	€ 106.904.662,14	€ 209.009,78	€ 115.087,16	€ 255.282,72	€ 88.423.154,69	€ 33.448.659,16	€ 0,00	€ 238.407.842,66
Imputazione Avanzo di amministrazione 2015	€ 9.282.261,33	€ 0,00	€ 209.009,78	€ 0,00	€ 255.282,72	€ 198.661.288,83	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 238.407.842,66
+ F.P.V. al 31/12/2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 142.216,69
- F.P.V. al 1/1/2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 135.504,00
= Incremento nel 2015 del FPV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.712,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.712,69

## COMPOSIZIONE DEL SALDO DI CASSA AL 31/12/2015

(Dati di pre-consuntivo)

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicistiche	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
<b>(1) Fondo di cassa iniziale al 01/01/2015</b>									
SALDO AL 31/12/2015 DEL CIC DI TESORERIA "CONTRATTO 1" - UNIONI AMM. LOCALI ALTR. - UNICREDIT - AG. PALERMO DA DA VINCI A - COD ENTE 9052111	€ 582.781.065,28	€ 107.322.440,48	€ 20.438.395,55	€ 0,00	€ 296.066,89	€ 89.553.572,50	€ 3.466.210,95	€ 191.577.368,37	€ 173.364.578,11
SALDO AL 31/12/2015 DEL CIC DI TESORERIA "CONTRATTO 2" - UNICREDIT - AG. PALERMO DA DA VINCI A - COD ENTE 9051986	€ 7.853.085,20	€ 70.834.679,53	€ 10.418.948,11	€ 0,00	€ 352.846,34	€ 59.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.648.287,29
SALDO AL 01/01/2015 DEL CIC DI TESORERIA "GLI STILI - PRESTITI" - UNICREDIT - AG. PALERMO DA DA VINCI A - COD ENTE 9052117	€ 586.634.150,48	€ 178.155.920,01	€ 30.857.343,66	€ 0,00	€ 648.913,23	€ 148.553.512,50	€ 3.466.210,95	€ 191.577.368,37	€ 108.550.186,54
<b>(2) Incassi</b>									
(2a) in competenza	€ 584.537.559,68	€ 12.374.358,69	€ 15.003.207,79	€ 115.087,16	€ 500.776,56	€ 78.014.000,00	€ 33.580,00	€ 188.852.628,39	€ 995.434.060,02
(2b) in c/residui	€ 102.234,48	€ 0,00	€ 20.278.193,99	€ 0,00	€ 397.931,65	€ 130.000.000,00	€ 8.457.437,72	€ 7.518.369,75	€ 143.459.359,18
<b>Totale Incassi</b>	€ 584.724.764,16	€ 12.374.358,69	€ 35.281.401,78	€ 115.087,16	€ 898.658,21	€ 208.014.000,00	€ 8.489.017,72	€ 191.370.998,14	€ 1.138.893.419,20
<b>(3) Pagamenti</b>									
(3a) in competenza	€ 909.386,32	€ 166.781.561,32	€ 4.424.057,62	€ 115.087,16	€ 249.744,98	€ 59.460.487,50	€ 5.022.806,77	€ 206.370,23	€ 97.625.133,84
(3b) in c/residui									
<b>Totale Pagamenti</b>	€ 909.386,32	€ 166.781.561,32	€ 4.424.057,62	€ 115.087,16	€ 249.744,98	€ 59.460.487,50	€ 5.022.806,77	€ 206.370,23	€ 97.625.133,84
<b>(4)=(2)-(3) Saldo incassi/pagamenti</b>									
<b>(5)=(1)+(4) Fondo di cassa finale al 31/12/2015</b>									
SALDO AL 31/12/2015 DEL CIC DI TESORERIA "CONTRATTO 1" - UNIONI AMM. LOCALI ALTR. - UNICREDIT - AG. PALERMO DA DA VINCI A - COD ENTE 9052111									€ 273.928.257,54
SALDO AL 31/12/2015 DEL CIC DI TESORERIA "CONTRATTO 2" - UNICREDIT - AG. PALERMO DA DA VINCI A - COD ENTE 9051986									€ 44.194.228,15
SALDO AL 31/12/2015 DEL CIC DI TESORERIA "GLI STILI - PRESTITI" - UNICREDIT - AG. PALERMO DA DA VINCI A - COD ENTE 9052117									€ 215.001.731,88
									€ 24.733.797,51

**COMPOSIZIONE DEI RESIDUI FINALI AL 31/12/2015**  
 (Dati di pre-consuntivo)

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicitarie	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
Residui Attivi Finali al 31/12/2014	€ 2.891.446,00	€ 70.659.326,51	€ 10.426.175,80	0	€ 513.636,62	€ 59.118.405,55	€ 8.573,50	€ 0,00	€ 243.617.563,98
Variazione Residui Attivi derivante dal Riaccertamento Straordinario dei residui ed eventuale riclassificazione degli stessi	-€ 37.343,03	€ 173.153,02	€ 7.277,69	€ 0,00	-€ 3.624,19	€ 218.479,55	-€ 9.573,50	€ 0,00	€ 0,00
<b>(1A) Residui Attivi Iniziali</b>	<b>€ 2.854.112,91</b>	<b>€ 70.834.479,53</b>	<b>€ 10.418.948,11</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 510.023,43</b>	<b>€ 59.000.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 143.617.563,98</b>
<b>(2A) Variazioni Residui Attivi Iniziali</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 13.894,02</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 13.894,02</b>
<b>(3A)=(1A)+(2A) Valore Definitivo Residui Attivi Iniziali</b>	<b>€ 2.854.112,91</b>	<b>€ 70.834.479,53</b>	<b>€ 10.418.948,11</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 496.139,34</b>	<b>€ 59.000.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 143.603.679,89</b>
<b>(4A) Residui Iniziali Incassati</b>	<b>€ 2.853.985,20</b>	<b>€ 70.834.479,53</b>	<b>€ 10.418.948,11</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 352.846,34</b>	<b>€ 59.000.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 243.459.359,18</b>
<b>(5A)=(3A)-(4A) Precedenti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 143.293,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 143.293,00</b>
<b>(6A) Residui Attivi Generati dalla gestione Competenza</b>	<b>€ 572.039,53</b>	<b>€ 808,24</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 548.689,97</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 930.282,32</b>	<b>€ 2.051.738,96</b>
<b>(7A)=(5A)+(6A) Residui Attivi Finali</b>	<b>€ 573.037,24</b>	<b>€ 808,14</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 681.981,97</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 930.282,32</b>	<b>€ 2.196.109,67</b>
Residui Passivi Finali al 31/12/2014	€ 218.695,06	€ 0,00	€ 20.778.193,99	€ 0,00	€ 553.142,66	€ 130.000.000,00	€ 8.979.615,00	€ 26.553.979,50	€ 186.586.626,21
Variazione Residui Attivi derivante dal Riaccertamento Straordinario dei residui ed eventuale riclassificazione degli stessi	€ 11.590,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.450,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 0,00
<b>(1B) Residui Passivi Iniziali</b>	<b>€ 207.245,06</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 20.778.193,99</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 567.592,66</b>	<b>€ 130.000.000,00</b>	<b>€ 8.979.615,00</b>	<b>€ 26.553.979,50</b>	<b>€ 186.586.626,21</b>
<b>(2B) Variazioni Residui Passivi Iniziali</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>-€ 29.236.375,05</b>	<b>€ 25.236.375,05</b>
<b>(3B)=(1B)+(2B) Valore Definitivo Residui Passivi Iniziali</b>	<b>€ 207.245,06</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 20.778.193,99</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 567.592,66</b>	<b>€ 130.000.000,00</b>	<b>€ 8.979.615,00</b>	<b>€ 1.317.404,45</b>	<b>€ 161.350.051,16</b>
<b>(4B) Residui Passivi Iniziali Pagati</b>	<b>€ 192.204,48</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 20.778.193,99</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 397.931,65</b>	<b>€ 130.000.000,00</b>	<b>€ 8.457.437,72</b>	<b>€ 2.518.369,75</b>	<b>€ 151.864.137,59</b>
<b>(5B)=(3B)-(4B) Precedenti</b>	<b>€ 15.040,58</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 169.661,01</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 522.177,28</b>	<b>-€ 1.200.965,30</b>	<b>-€ 494.086,43</b>
<b>(6B) Residui Passivi Generati dalla gestione Competenza</b>	<b>€ 185.935,29</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.388.413,69</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 777.689,76</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 30.058.317,40</b>	<b>€ 35.855.357,70</b>
<b>(7B)=(5B)+(6B) Residui Passivi Finali</b>	<b>€ 200.975,87</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.388.413,69</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 392.347,27</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 522.177,28</b>	<b>€ 28.857.352,16</b>	<b>€ 35.361.266,27</b>
<b>(8)=(7A)-(7B) Saldo Residui Finali</b>	<b>€ 372.061,37</b>	<b>€ 808,14</b>	<b>-€ 5.388.413,69</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 299.634,70</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 522.177,28</b>	<b>-€ 27.927.059,84</b>	<b>-€ 33.166.156,60</b>



PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE - GESTIONE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE CONTRATTO 1

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018	Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018
F 0.0.0.01	Avanzo presunto di amministrazione iniziale al 01/01/2015 (quota destinata alla gest. "Previdenti Contratto 2")	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.4	AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE	€ 13.488.500,00	€ 13.488.500,00	€ 13.488.500,00
F 0.0.0.02	Finanziamento da Fondo pluriennale e residuo per spese ammin. (D. del 22/02/02)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.4.2	U.P.B. 2 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)	€ 13.029.030,00	€ 13.029.030,00	€ 13.029.030,00
F 0.0.0.04	Finanziamento da Fondo pluriennale e residuo per salute in conto capitale (Quota C2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.4.2	Indennità una tantum in favore del personale regionale (articolo 9 comma 1, art. 21 del contratto 2)	€ 48.500,00	€ 48.500,00	€ 48.500,00
E 1.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI	€ 304.330.000,00	€ 301.930.000,00	€ 299.930.000,00	U 1.1.4.2	AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE	€ 13.488.500,00	€ 13.488.500,00	€ 13.488.500,00
E 1.1.2.1	U.P.B. 1 - Contributi obbligatori	€ 304.330.000,00	€ 301.930.000,00	€ 299.930.000,00	U 1.1.4.2	U.P.B. 2 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)	€ 13.029.030,00	€ 13.029.030,00	€ 13.029.030,00
F 1.1.2.1.01	Contributi al fondo pensionistico Regionale e dei pensionati Regionali ex art. 10 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2)	€ 304.330.000,00	€ 301.930.000,00	€ 299.930.000,00	U 1.1.4.2.2	Indennità una tantum in favore del personale regionale (articolo 9 comma 1, art. 21 del contratto 2)	€ 48.500,00	€ 48.500,00	€ 48.500,00
F 1.1.2.1.02	Contributi al fondo pensionistico unificato dei dipendenti Regionali ex art. 10 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.4.2.3	Interessi legali e rivalutazione montepiù su previsioni previdenziali e pensionistiche con quote di personale regionale dell'articolo 9 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F 1.1.2.1.03	Contributi di risulta al fondo pensionistico unificato del personale regionale ex art. 10 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2)	€ 240.000,00	€ 240.000,00	€ 240.000,00	U 1.1.4.4	U.P.B. 4 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	€ 19.800,00	€ 19.800,00	€ 19.800,00
F 1.1.2.1.04	Contributi per la riqualificazione al personale disoccupato da studi previdenziali e pensionistici regionali ex art. 5 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2)	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	U 1.1.4.4.2	Spese per contenzioso (in arbitrato e transazione) relative al contenzioso pensionistico e previdenziale ex art. 10 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2)	€ 19.800,00	€ 19.800,00	€ 19.800,00
F 1.1.2.1.05	Spese derivanti dalle erogazioni in conto capitale per i dipendenti Regionali ex art. 10 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.4.4.3	U.P.B. 5 - Trasferimenti Passivi	€ 945.000,00	€ 945.000,00	€ 945.000,00
E 1.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI	€ 304.330.000,00	€ 301.930.000,00	€ 299.930.000,00	U 1.1.4.5	U.P.B. 6 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	€ 19.800,00	€ 19.800,00	€ 19.800,00
E 1.1.2.2	U.P.B. 2 - Redditi finanziari	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	U 1.1.4.5.2	U.P.B. 7 - Poste Correttive e Compensative di Entrate Correnti	€ 445.000,00	€ 445.000,00	€ 445.000,00
F 1.1.2.2.01	Interessi su conti correnti bancari e postali	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00	U 1.1.4.5.3	U.P.B. 8 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
F 1.1.2.2.02	Spese derivanti dalla gestione finanziaria del Fondo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.4.5.4	U.P.B. 9 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	€ 445.000,00	€ 445.000,00	€ 445.000,00
E 1.1.2.4	U.P.B. 4 - Vendita di Beni e Servizi e altri dritti	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	U 1.1.4.7	U.P.B. 7 - Poste Correttive e Compensative di Entrate Correnti	€ 34.800,00	€ 34.800,00	€ 34.800,00
F 1.1.2.4.02	Procedimenti di vendita di beni e servizi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	U 1.1.4.7.2	U.P.B. 10 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	€ 19.800,00	€ 19.800,00	€ 19.800,00
F 1.1.2.5	U.P.B. 5 - Altre entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.4.7.3	U.P.B. 11 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00
F 1.1.2.5.04	Entrate derivanti da rimborsi ereditari (art. 5 comma 1 del F. del 20/02/02)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.5	AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E 1.1.2.6	U.P.B. 6 - Indennità, Interessi di mora, Sanzioni amministrative e altre	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	U 1.1.6.2	U.P.B. 2 - Oneri Tributari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F 1.1.2.6.06	Entrate derivanti da spese di ufficio, indennità e rimborsi per il personale regionale ex art. 5 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2) (art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2))	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	U 1.1.6.2.2	U.P.B. 3 - Fondi di Riserva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E 1.1.2.7	U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e rimborsi diversi e partite che si compensano nella spesa	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	U 1.1.6.3	U.P.B. 3 - Fondi di Riserva	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
F 1.1.2.7.03	Restituzioni derivanti da rimborsi pensionistici (Contratto 2)	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	U 1.1.6.3.3	Fondo di riserva sulle Spese per la Produzione Previdenziale - versamenti a carico del personale 1, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
E 1.2.5	AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	€ 150.049.500,00	€ 150.049.500,00	€ 150.049.500,00	U 1.2.10	AGGREGATO ECONOMICO X - Eventuali Accantonamenti per Spese Future in Conto Capitale e Ristrutturazioni Investimenti	€ 95.917.250,00	€ 95.917.250,00	€ 95.917.250,00
E 1.2.5.1	U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione	€ 150.049.500,00	€ 150.049.500,00	€ 150.049.500,00	U 1.2.10.1	U.P.B. 1 - Spese Future	€ 140.038.336,55	€ 140.038.336,55	€ 140.038.336,55
F 1.2.5.1.01	Trasferimento a titolo di contributo in conto capitale del personale regionale ex art. 10 comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2) (art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2))	€ 150.049.500,00	€ 150.049.500,00	€ 150.049.500,00	U 1.2.10.1.1	Partita di accantonamento per gli impieghi patrimoniali della contribuzione relativa al personale ex art. 10 comma 1 dell'art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 2) (art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986 n. 21 (ex contratto 2))	€ 95.917.250,00	€ 95.917.250,00	€ 95.917.250,00
E 9.9.9.01	TOTALE ENTRATE GESTIONE CONTRATTO 2	€ 105.049.500,00	€ 105.049.500,00	€ 105.049.500,00	U 9.9.9.01	TOTALE USCITE GESTIONE CONTRATTO 2	€ 105.049.500,00	€ 105.049.500,00	€ 105.049.500,00
	TOTALE A PAREGGIO	€ 105.049.500,00	€ 105.049.500,00	€ 105.049.500,00		TOTALE A PAREGGIO	€ 105.049.500,00	€ 105.049.500,00	€ 105.049.500,00

PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE - GESTIONE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI PER TRATTAMENTI DI FINE SERVIZIO

ENTRATE		USCITE							
Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018	Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018
E. 0.0.0.01	Avanzo presunto di amministrazione iniziale al 01/01 (quota TFS)	€ 209.000,78	€ 0,00	€ 0,00					
E. 0.0.0.03	Finanziamento da Fondi Interregionale vincolato per spese correnti (Quota TFS)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
E. 0.0.0.04	Finanziamento da Fondo Interregionale vincolato per spese in conto capitale (Quota TFS)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
E. 1.1.1	<b>AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>								
E. 1.1.1.1	U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione	€ 25.050.000,00	€ 25.050.000,00	€ 25.050.000,00	U. 1.1.4	AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE	€ 24.500.000,00	€ 24.500.000,00	€ 24.500.000,00
E. 1.1.1.2	Trasferimenti per l'ergastolo, dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale e in favore di TFS o del personale regionale	€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00	€ 25.000.000,00	U. 1.1.4.3	U.P.B. 3 - Prestazioni Previdenziali per Trattamenti di Fine Servizio	€ 24.500.000,00	€ 24.500.000,00	€ 24.500.000,00
E. 1.1.1.3	Trasferimenti per le indennità di buonuscita in favore del personale regionale e in favore di TFS o del personale regionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U. 1.1.4.3.01	Indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS in favore di TFS	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. 1.1.1.4	Trasferimenti per l'ergastolo, dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale e in favore di TFS o del personale regionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U. 1.1.4.3.02	Rideterminazione dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS in favore di TFS	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. 1.1.1.5	Trasferimenti per l'ergastolo, dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale e in favore di TFS o del personale regionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U. 1.1.4.3.03	Indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS in favore di TFS	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. 1.1.1.6	Trasferimento per l'ergastolo, dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale e in favore di TFS o del personale regionale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U. 1.1.4.4	U.P.B. 4 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	€ 48.500,00	€ 48.500,00	€ 48.500,00
E. 1.1.2	<b>U.P.B. 2 - Redditi finanziari</b>	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00	U. 1.1.4.4.03	Spese per contenzioso in materia di "abbuigi e bonario" relative al personale regionale in regime di TFS	€ 48.500,00	€ 48.500,00	€ 48.500,00
E. 1.1.2.1	Interessi su conti correnti bancari e postali	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00	U. 1.1.4.7	U.P.B. 7 - Poste Correttive e Compensative di Entrate Correnti	€ 44.500,00	€ 44.500,00	€ 44.500,00
E. 1.1.2	<b>AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>				U. 1.1.4.7.01	Quotazioni attribuite al personale regionale in regime di TFS in favore di TFS	€ 44.500,00	€ 44.500,00	€ 44.500,00
E. 1.1.2.7	U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e Rimborsi diversi e partite che si compensano nella spesa	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	U. 1.1.6	AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE			
E. 1.1.2.7.01	Recupero trattamenti a fine servizio	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	U. 1.1.6.3	U.P.B. 3 - Fondi di Riserva	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
E. 1.1.2.7.02	Recupero trattamenti a fine servizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U. 1.1.6.3.04	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Previdenziali in Trattamenti di Fine Servizio	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
E. 1.1.2.7.03	Recupero Partecipazione Biennale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U. 1.1.6.3.05	Fondo di Riserva sulle Spese per gli Interventi di Parte Corrente (Quota parte TFS)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E. 9.9.9.01	<b>TOTALE ENTRATE GESTIONE TFS</b>	€ 25.333.509,78	€ 25.124.500,00	€ 25.124.500,00		<b>TOTALE USCITE GESTIONE TFS</b>	€ 25.333.509,78	€ 25.124.500,00	€ 25.124.500,00
		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U. 9.9.9.01	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		€ 25.333.509,78	€ 25.124.500,00	€ 25.124.500,00		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	€ 25.333.509,78	€ 25.124.500,00	€ 25.124.500,00

*Walter*

*[Signature]*

## PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE - GESTIONE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO CHE SVOLGE FUNZIONI DI NATURA PUBBLICISTICA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018	Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018
F 0.0.0.01	Avanzo presunto di amministrazione iniziale al 01/01 (quota destinata alla gest. personale a tempo determinato)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
F 0.0.0.02	Finanziamento da Fondo a bilancio vincolato per spese correnti (Quota C1)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
F 0.0.0.04	Finanziamento da Fondo a bilancio vincolato per spese in conto capitale (Quota C1)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
E 1.1.1	AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI								
E 1.1.1.1	U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	U 1.1.4	AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE			
E 1.1.1.2	Trasferimenti per erogazione del indennità una tantum con onere al carico della Regione Siciliana.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.1.4.5	U.P.B. 5 - Trasferimenti Passivi	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00
E 1.1.1.3	Trasferimenti per la copertura di azioni assicurative presso INPS e per il trasferimento dei contributi di quozienza all'INPS presso la gest. sostitutiva di previdenza (spese obbligatorie)	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	U 1.1.4.5.1	Ricongiunzione in sede es. att. della L. 28/79 per i pensionati pubbliche	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
E 1.1.1.4	Trasferimenti per la copertura di azioni assicurative presso INPS e per il trasferimento dei contributi di quozienza all'INPS presso la gest. sostitutiva di previdenza (spese obbligatorie)	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	U 1.1.4.5.01	Indennità in godimento ex DPR 1392/73 dovuta all'INPS ex gestione INPS/AP per i beneficiari degli arretrati dell'abbandono del Fondo Pensioni Sicilia nei pensionati Regionali assunti a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica.	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
E 1.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI				U 1.1.4.5.07	Costituzione di polizze assicurative in favore del personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica.	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
E 1.1.2.1	U.P.B. 1 - Contributi obbligatori	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00					
E 1.1.2.05	Contributi in garanzia a carico dell'Amministrazione Regionale e dei dipendenti Regionali assunti a tempo determinato che svolgono funzioni di natura pubblicistica.	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00					
	TOTALE ENTRATE GESTIONE CONTRATTO 1	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00		TOTALE USCITE GESTIONE CONTRATTO 1	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00
E 9.9.9.01		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 9.9.9.01		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE A PAREGGIO	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00		TOTALE A PAREGGIO	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00

PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE - FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

ENTRATE		USCITE							
Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018	Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018
E 1.1.1.01	Avanzo presunto di amministrazione iniziale al 01/01/2015 (quota Funz.)	€ 255.282,72	€ 351.332,72	€ 474.902,72					
E 1.1.1.02	Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per tasse suntuarie	€ 117.317,27	€ 117.317,27	€ 96.694,29					
E 1.1.1.03	Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per tasse in conto capitale	€ 78.460,70	€ 24.899,42	€ 72.527,40					
E 1.1.1.04	AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI								
E 1.1.1.05	U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione	€ 607.541,72	€ 547.000,00	€ 542.000,00	U 1.1.1.01	AGGREGATO ECONOMICO I - SPESSE DI FUNZIONAMENTO			
E 1.1.1.06	Trasferimenti per la manutenzione del trattamento di pensione e di risarcimento al personale regionale con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	€ 21.629,50	€ 125.651,50	€ 105.551,50	U 1.1.1.02	U.P.B. 1 - Oneri per il personale in attività di servizio	€ 537.541,72	€ 289.080,00	€ 222.080,00
E 1.1.1.07	Trasferimento per la corrispondenza del trattamento economico accessorio al personale regionale con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 48.337,82	€ 97.127,82	€ 97.127,82	U 1.1.1.03	Oneri per il personale di sostegno e di assistenza con qualifica dirigenziale collocato in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	€ 21.629,50	€ 124.595,29	€ 104.595,29
E 1.1.1.08	Trasferimento per la corrispondenza del trattamento economico accessorio al personale regionale con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 80,00	€ 80,00	€ 80,00	U 1.1.1.04	Fondo di amministrazione per il pagamento delle prestazioni di A.P. e di corrispondenza al personale regionale con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 49.337,82	€ 98.196,59	€ 98.196,59
E 1.1.1.09	Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale con qualifica dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 87.616,28	€ 32.086,28	€ 32.086,28	U 1.1.1.05	Fondo di amministrazione per il pagamento delle prestazioni di A.P. e di corrispondenza al personale regionale con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 97.127,82	€ 98.196,59	€ 98.196,59
E 1.1.1.10	Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale con qualifica dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 87.126,00	€ 26.487,20	€ 26.487,20	U 1.1.1.06	Oneri sociali calcolati a carico del personale regionale con qualifica dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 80,00	€ 80,00	€ 80,00
E 1.1.1.11	Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale con qualifica dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 60.300,00	€ 13.275,41	€ 13.275,41	U 1.1.1.07	Oneri sociali calcolati a carico del personale regionale con qualifica dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 97.126,00	€ 26.487,20	€ 26.487,20
E 1.1.1.12	Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale con qualifica dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 82.038,12	€ 8.415,61	€ 8.415,61	U 1.1.1.08	Oneri sociali calcolati a carico del personale regionale con qualifica dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	€ 60.300,00	€ 13.275,41	€ 13.275,41
E 1.1.1.13	Contributo annuo per spese di organizzazione e di organizzazione erogato dalla Regione Siciliana ai sensi dell'art. 15 del D.L. n. 14 del 1999 art. 5	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00	U 1.1.1.09	U.P.B. 2 - Uscite per l'Acquisto di Beni di Consumo e di Servizi	€ 50.300,00	€ 150.300,00	€ 180.300,00
E 1.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI				U 1.1.1.10	Attualità di materiali di consumo	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
E 1.1.2.2	U.P.B. 2 - Redditi finanziari	€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 2.250,00	U 1.1.1.11	Spese per spese postali	€ 1.900,00	€ 1.900,00	€ 1.900,00
E 1.1.2.3	Altre entrate finanziarie (redditi su conti correnti bancari e postali (quota parte relativa alle risorse "Contratti di Funzionamento") (quota di risparmio avanzo disponibile)	€ 2.250,00	€ 2.250,00	€ 2.250,00	U 1.1.1.12	Spese per acquisto di forniture: carta per stampante, batterie per stampante	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
					U 1.1.1.13	Spese per telefonia fissa e mobile	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
					U 1.1.1.14	Spese per energia elettrica	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
					U 1.1.1.15	Spese per forniture varie	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
					U 1.1.1.16	Spese per carburante	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
					U 1.1.1.17	Spese per pulizia locali e "accoraggi"	€ 44.000,00	€ 44.000,00	€ 44.000,00
					U 1.1.1.18	Spese per manutenzione dei fuochi speciali e pericolosi	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
					U 1.1.1.19	Spese per manutenzione, protezione e pulizia sicurezza	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
					U 1.1.1.20	Spese di manutenzione attrezzature informatiche	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
					U 1.1.1.21	Spese per la gestione e manutenzione nella rete informatica	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
					U 1.1.1.22	Spese per la gestione e manutenzione nella rete informatica	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00



PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE - FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza			Denominazione	Previsioni di Competenza		
		E.F. 2016	E.F. 2017	E.F. 2018		E.F. 2016	E.F. 2017	E.F. 2018
U 1.1.2.5	U.P.B. 5 - Altre entrate	€ 59.100,00	€ 59.100,00	€ 59.100,00	Spese per l'installazione, l'assistenza e la manutenzione di applicativi informatici	€ 3.300,00	€ 4.200,00	€ 4.200,00
U 1.1.2.5.03	Entrate derivanti dal gestione della responsabilità finanziaria per spese di "attuazione" nella gestione prescrtti dal c.c. di lavoro a "Carriere Prescrtti" al fine di "Assicurazione Contratto" - Funzionamento ed altro	€ 59.100,00	€ 59.100,00	€ 59.100,00	Spese per la sicurezza informatica e la gestione di archivi e database dat	€ 700,00	€ 0,00	€ 0,00
					Spese per la realizzazione e manutenzione del sito web ist. L.2. area del Fondo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
					Spese di assunzione	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
					Manutenzione, riparazione ed adattamento di mobili antichi, attrezzature tecniche e macchine ufficio	€ 2.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
					Oneri per il servizio di cassa del Istituto Siciliano	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
					Spese connesse ad adempimenti fiscali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
					Indennità, oneri, tasse per l'assunzione, missioni e trasferte	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
					Spese di formazione e l'addebiamento del personale	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
					Spese per gli ammassi e trasferimenti relativi al personale in attività di servizio presso il Fondo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
					Spese per rifinanziare la comunicazione ex art. 15, l. 27/2002	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
					Spese per l'affidamento del servizio di manutenzione del bilancio, tenuto annuale ex art. 67 e 68 del d.l. n. 27/2002 e 2/2003, n. 37	€ 9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
					Spese notevoli ed oneri amministrativi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
U 1.1.6	AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE							
U 1.1.6.1	U.P.B. 1 - Oneri per gli Organi dell'Ente					€ 37.400,00	€ 37.400,00	€ 37.400,00
U 1.1.6.1.01	Compensi, indennità e oneri al Consiglio di Amministrazione					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
U 1.1.6.1.02	Compensi, indennità e oneri al Consiglio di Revisione del Bilancio					€ 37.400,00	€ 37.400,00	€ 37.400,00
U 1.1.6.1.03	Rimborso spese al Consiglio di Amministrazione e al Consiglio di Bilancio					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
U 1.1.6.1.04	Contributi, oneri e rimborsi al Garante per erogazione delle prestazioni del Fondo					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
U 1.1.6.1.05	IRAP calcolata sul capitale degli organ					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
U 1.1.6.2	U.P.B. 2 - Oneri Tributari					€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00
U 1.1.6.2.01	Imposte, tasse e oneri diversi					€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00
U 1.1.6.3	U.P.B. 3 - Fondi di Riserva					€ 344.420,03	€ 474.902,72	€ 588.672,72
U 1.1.6.3.01	Fondo di Riserva sulle Spese Correnti al Finanziamento					€ 343.760,03	€ 474.902,72	€ 588.672,72
U 1.1.6.3.02	Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri Comuni di Parte Corrente					€ 660,00	€ 0,00	€ 0,00
U 1.2	AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI							
U 1.2.7.2	U.P.B. 2 - Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche					€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
U 1.2.7.2.01	Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine a ufficio					€ 4.400,00	€ 4.400,00	€ 4.400,00
U 1.2.7.2.02	Acquisto di hardware e licenze software del software					€ 4.100,00	€ 4.100,00	€ 4.100,00
	TOTALE ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO	€ 1.289.678,44	€ 1.126.699,41	€ 1.225.469,41		€ 1.147.461,75	€ 1.009.482,72	€ 1.133.252,72
	Risultato al lordo del F.P.V.					€ 142.216,69	€ 117.216,69	€ 92.216,69
	F.P.V.					€ 142.216,69	€ 117.216,69	€ 92.216,69
U 1.1.6.3	U.P.B. 3 - Fondi di Riserva					€ 117.377,72	€ 99.594,29	€ 78.071,31
U 1.1.6.3.03	Fondo di Riserva Vincolato per la Spesa Corrente					€ 117,72	€ 96.594,29	€ 78.071,31
U 1.2.8.1	U.P.B. 1 - Fondo di riserva per spese in conto capitale					€ 24.699,42	€ 20.522,40	€ 15.145,39
U 1.2.8.1.03	Fondo Finanziario Vincolato per la spesa in Conto Capitale					€ 24.699,42	€ 20.522,40	€ 15.145,39
U 9.9.9.9.01	Avanzo di Amministrazione Presunto al netto del F.P.V. (quota Gest. Funzionam.)					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE A PAREGGIO	€ 1.289.678,44	€ 1.126.699,41	€ 1.225.469,41		€ 1.289.678,44	€ 1.126.699,41	€ 1.225.469,41

PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE - GESTIONE PATRIMONIO

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018	Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018
E 0.0.0.01	Avanzo presunto di amministrazioni iniziali al 01/01 destinata alla gest. "Patrimonio"	€ 98.861.288,83	€ 0,00	€ 142.079.342,72					
F 0.0.0.03	Finanziamento da fondo pluriennale y ricalco per socie correnti (Quota parte)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
E 0.0.0.04	Finanziamento da Fondo pluriennale y ricalco per spese in conto capitale (Quota parte)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
<b>E 1.1.2</b>	<b>AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>				<b>U 1.1.4</b>	<b>AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE</b>			
E 1.1.2.2	U.P.B. 2 - Redditi finanziari	€ 6.779.000,00	€ 7.092.000,00	€ 6.782.000,00	U 1.1.4.6	U.P.B. 6 - Oneri della Gestione Patrimoniale del Fondo	€ 3.344.000,00	€ 3.965.000,00	€ 3.965.000,00
E 1.1.2.2.1	Interessi su conti correnti bancari e c/c	€ 132.000,00	€ 139.000,00	€ 132.000,00		Spese ed oneri per la gestione del patrimonio immobiliare	€ 14.000,00	€ 0,00	€ 0,00
E 1.1.2.2.2	Interessi a passivi su valori mobiliari	€ 5.945.000,00	€ 6.953.000,00	€ 6.650.000,00		Spese varie ed oneri diversi relativi alla gestione patrimoniale ed altri c/c	€ 3.330.000,00	€ 3.965.000,00	€ 3.965.000,00
<b>E 1.2.3</b>	<b>AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>				<b>U 1.2.7</b>	<b>AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI</b>			
F 1.2.3.2	U.P.B. 2 - Entrate per Alienazione di Beni Mobili	€ 14.235.800,00	€ 13.885.000,00	€ 13.882.000,00	U 1.2.7.3	U.P.B. 3 - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	€ 198.000.000,00	€ 175.300.000,00	€ 175.300.000,00
F 1.2.3.2.1	Realizzo di titoli di Stato e titoli di debito pubblico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		Acquisto titoli di Stato e titoli di debito pubblico	€ 79.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00
F 1.2.3.2.2	Realizzo di titoli di debito pubblico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		Acquisto di titoli di debito pubblico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F 1.2.3.2.3	Realizzo di crediti commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		Acquisto di crediti commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F 1.2.3.2.4	Realizzo di crediti di partecipazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		Acquisto di titoli di debito pubblico	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F 1.2.3.2.5	Realizzo di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		Acquisto di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F 1.2.3.2.6	Realizzo di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		Acquisto di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
F 1.2.3.2.7	Proventi derivanti dagli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	€ 4.253.800,00	€ 3.885.000,00	€ 3.885.000,00		Spese e compensi per l'acquisto e la gestione degli investimenti mobiliari del Fondo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
L 1.2.3.2.8	Realizzo degli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		Impieghi per la gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	€ 78.346.000,00	€ 75.000.000,00	€ 75.000.000,00
<b>E 1.2.4</b>	<b>AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI</b>				<b>U 1.2.10</b>	<b>AGGREGATO ECONOMICO X - Eventuali Accantonamenti per Spese Future in Conto Capitale e Ripristino Investimenti</b>			
F 1.2.4.1	U.P.B. 1 - Riscossione di crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.2.10.1	U.P.B. 4 - Spese Future	€ 18.343.000,00	€ 23.400.000,00	€ 23.400.000,00
F 1.2.4.1.1	Proventi da deposito bancario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		Fondo di accantonamento per gli oneri patrimoniali della contenziosa relativa al procedimento ex art. 101 D.L. n. 21/1998 (art. 7) - Quota parte	€ 18.343.000,00	€ 23.400.000,00	€ 23.400.000,00
<b>E 9.9.9.01</b>	<b>TOTALE ENTRATE GESTIONE PATRIMONIO</b>	<b>€ 219.687.088,83</b>	<b>€ 105.389.831,08</b>	<b>€ 162.749.342,72</b>		<b>TOTALE USCITE GESTIONE PATRIMONIO</b>	<b>€ 219.687.088,83</b>	<b>€ 105.389.831,08</b>	<b>€ 162.749.342,72</b>
		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 219.687.088,83</b>	<b>€ 105.389.831,08</b>	<b>€ 162.749.342,72</b>

*Handwritten signature and scribbles at the bottom of the page.*

PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE - GESTIONE PRESTITI

ENTRATE				USCITE					
Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018	Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2015	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018
E 0.0.0.01	Avanzo presunto di amministrazione iniziale al 01/01 (quota destinata alla gest. "Prestiti")	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00					
F 0.0.0.02	Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per attività correnti (Quota Prestiti)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
E 0.0.0.04	Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per attività di conto capitale (Quota Prestiti)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
E 1.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00					
E 1.1.2.4	U.P.B. 4 - Vendita di Beni e Servizi e altri diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
L 1.1.2.4.0	Entrate relative alle vendite di amministrazione per la concessione di Prestiti al Dipendente Regionale ai sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.2.9.1.02	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in sostituzione al sensi dell'art. 15 comma 14 bis della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E 1.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00					
E 1.1.2.2	U.P.B. 2 - Redditi finanziari	€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00					
E 1.1.2.4.01	Prestiti su conti correnti, bancari e postali	€ 11.400,00	€ 11.400,00	€ 11.400,00	U 1.1.1	AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO	€ 44.550,00	€ 44.550,00	€ 44.550,00
E 1.1.2.7	U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e Rimborsi, diversi e partite che si compensano nella spesa	€ 20.000,00	€ 22.000,00	€ 20.000,00	U 1.1.1.1	U.P.B. 1 - Oneri per il personale in attività di servizio	€ 44.550,00	€ 44.550,00	€ 44.550,00
L 1.1.2.7.01	Accantonamento per restituzione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in sostituzione al sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	U 1.1.1.09	Operazioni svolte ad onere per il personale assente all'attività lavorativa e di concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 44.550,00	€ 44.550,00	€ 44.550,00
L 1.1.2.7.02	Restituzioni per restituzione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in sostituzione al sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	U 1.1.1.2	U.P.B. 2 - Uscite per l'acquisto di Beni di Consumo o di Servizi	€ 44.550,00	€ 44.550,00	€ 44.550,00
E 1.2.4	AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI	€ 4.513.122,24	€ 3.382.374,09	€ 5.074.462,63	U 1.1.2.26	Spese di amministrazione per la concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 44.550,00	€ 44.550,00	€ 44.550,00
E 1.2.4.2	U.P.B. 2 - Riscossione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali	€ 4.513.122,24	€ 3.382.374,09	€ 5.074.462,63	U 1.1.6	AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
E 1.2.4.2.01	Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in sostituzione al sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 3.731.491,53	€ 2.775.206,03	€ 4.182.500,00	U 1.1.6.3	U.P.B. 3 - Fondi di Riserva	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
F 1.2.4.2.02	Entrate relative al rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in sostituzione al sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 1.981.629,41	€ 607.168,06	€ 991.962,63	U 1.1.6.3.05	Fondo di Riserva sulle Spese per Affitti e Locazioni di Beni Corrente (Quota parte "gestione prestiti")	€ 900,00	€ 900,00	€ 900,00
E 1.2.6	E 1.2.6 - AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 705.600,00	€ 205.000,00	€ 295.000,00	U 1.2.10	AGGREGATO ECONOMICO X - Eventuali Accantonamenti per Spese Future in Conto Capitale e Ripristino Investimenti	€ 3.439.572,24	€ 3.975.374,09	€ 5.370.862,63
E 1.2.6.1	U.P.B. 1 - Entrate a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali	€ 705.600,00	€ 205.000,00	€ 295.000,00	U 1.2.10.1	U.P.B. 1 - Spese Future	€ 3.439.572,24	€ 3.975.374,09	€ 5.370.862,63
F 1.2.6.1.01	Entrate relative al finanziamento del Fondo rischi istituito a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€ 705.600,00	€ 205.000,00	€ 295.000,00	U 1.2.10.1.02	Fondo di accantonamento per gli impieghi delle entrate derivanti dalla gestione prestiti	€ 3.439.572,24	€ 3.975.374,09	€ 5.370.862,63
E 9.9.9.01	TOTALE ENTRATE GESTIONE CONTRATTO 2	€ 35.239.512,24	€ 33.709.374,09	€ 35.400.862,63		TOTALE USCITE GESTIONE CONTRATTO 2	€ 35.239.512,24	€ 33.709.374,09	€ 35.400.862,63
E 9.9.9.01	TOTALE A PAREGGIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 9.9.9.01	TOTALE A PAREGGIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		€ 35.239.512,24	€ 33.709.374,09	€ 35.400.862,63			€ 35.239.512,24	€ 33.709.374,09	€ 35.400.862,63

## PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE - PARTITE DI GIRO

ENTRATE				USCITE					
Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018	Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza E.F. 2016	Previsioni di Competenza E.F. 2017	Previsioni di Competenza E.F. 2018
E 0.0.0.01	Avanzo di amministrazione iniziale al 01/01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
F 0.0.0.03	Finanziamento da Fondi partecipative vincolato per spese correnti (Quota PC)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
E 0.0.0.04	Finanziamenti da Fondi pluriennale vincolato per spese in conto capitale (Quota PC)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
F 1.5.3.01	Ritenute erariali	€ 220.000.000,00	€ 230.000.000,00	€ 240.000.000,00	U 1.5.13.1.01	Ritenute erariali	€ 220.000.000,00	€ 230.000.000,00	€ 240.000.000,00
E 1.5.3.02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 1.000.000,00	€ 1.250.000,00	€ 1.100.000,00	U 1.5.13.1.02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 1.000.000,00	€ 1.050.000,00	€ 1.000.000,00
F 1.5.3.03	Ritorni di versate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	U 1.5.13.1.03	Ritorni di versate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E 1.5.3.04	Ritorni per conto di terzi	€ 16.000.000,00	€ 16.800.000,00	€ 17.400.000,00	U 1.5.13.1.04	Ritorni per conto di terzi	€ 16.000.000,00	€ 16.800.000,00	€ 17.400.000,00
F 1.5.3.105	Incassi di somme di competenza di terzi	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	U 1.5.13.1.05	Ritorni di somma di competenza di terzi	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
F 1.5.3.05	Rimborso di somme per pagamenti ordinati al Cassiere e non erariali a sua fine	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	U 1.5.13.1.06	Rimborso di somme facciate a seguito di pagamenti ordinati al Cassiere e non erariali a sua fine	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
E 1.5.3.107	Rimborso di ammissione di fondi per il servizio di esportazione	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	U 1.5.13.1.07	Artic. partizione di fondi per il servizio di esportazione	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
F 1.5.3.08	Ripossessione di titoli di natura corrente per conto di terzi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	U 1.5.13.1.08	Versamenti di proposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
E 1.5.3.109	Accettamenti per giacimenti da conti correnti di tesoreria dell'Ente	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	U 1.5.13.1.09	Impegni per giacimenti di riva conti correnti di tesoreria dell'Ente	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00	€ 30.000.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 289.105.000,00</b>	<b>€ 279.955.000,00</b>	<b>€ 290.605.000,00</b>	<b>TOTALE</b>		<b>€ 289.105.000,00</b>	<b>€ 279.955.000,00</b>	<b>€ 290.605.000,00</b>
		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>€ 289.105.000,00</b>	<b>€ 279.955.000,00</b>	<b>€ 290.605.000,00</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>€ 289.105.000,00</b>	<b>€ 279.955.000,00</b>	<b>€ 290.605.000,00</b>





FONDO PENSIONI SICILIA

PROSPETTO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SINGOLI IMPEGNI E PER CAPITOLI AL 31/12/2015

CONTR. EFF.	EFF. IMPEGNO	DATA IMPEGNO	DESCRIZIONE IMPEGNO	UFFICIO	CAPITOLO	DESCRIZIONE IMPEGNO	UFFICIO	CAPITOLO	VALORE A 31/12/2015	VALORE A 31/12/2015
101791	2075	58	€ 8.054,93 IMPEGNO DI SPESA PER VOCE 01 N. 1 - FIDUCIOPARTE 4 - USO SELORE - AREA PROV. DI TORRATONE	PROV. DI TORRATONE	12.7.2.3*	12.7.2.3*			€ 8.719,99	€ 8.719,99
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) COMPUTATO A VALERE SULLE OBBLIGAZIONI PLURIENNALI ASSUNTE NEL 2015</b>										
									€ 117.317,27	€ 117.317,27
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) PER LA SPESA CORRENTE</b>										
									€ 18.186,73	€ 24.899,47
<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) PER LA SPESA IN CONTO CAPITALE</b>										
									€ 135.504,00	€ 142.216,69
<b>TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) AL 31/12/2015</b>										
									€ 215.808,00	€ 247.035,85







LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO - PROSPETTO DI RACCORDO CODIFICA - ENTRATA

LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO				
I	II	III	IV	V
TITOLO	CATEGORIA	RISORSA	(Unità elementari)	(Dettagli)
(Fonte di provenienza)	(Natura economica)	(oggetto)		
TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CAPITOLO	ARTICOLI / CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO DELLE REGIONI E DEGLI ENTI REGIONALI			
MACRO	LIVELLO	VOCE	CODICE VOCE

codice	titolo	categoria	risorsa	capitolo	articolo / conto	codice voce	voce	codice voce
01	01	01	01	01	001	E.3.03.03.01.001	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.03.01.001
01	01	01	01	01	999	E.3.03.03.01.999	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.03.01.999
01	01	01	01	02	001	E.3.03.03.02.001	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.03.02.001
01	01	01	01	02	002	E.3.03.03.02.002	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.03.02.002
01	01	01	01	03	001	E.3.03.03.03.001	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.03.03.001
01	01	01	01	999	001	E.3.03.03.03.999	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.03.03.999
01	01	01	01	999	999	E.3.03.03.99.999	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.03.99.999
01	02	02	02	001	001	E.3.03.01.01.001	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.01.01.001
01	02	02	02	002	002	E.3.03.01.01.002	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.01.01.002
01	02	02	02	003	003	E.3.03.01.01.003	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.01.01.003
01	02	02	02	004	004	E.3.03.01.01.004	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.01.01.004
01	02	02	02	999	999	E.3.03.01.01.999	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.01.01.999
01	03	03	03	001	001	E.3.03.02.01.001	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.02.01.001
01	03	03	03	002	002	E.3.03.02.01.002	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.02.01.002
01	03	03	03	003	003	E.3.03.02.01.003	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.02.01.003
01	03	03	03	004	004	E.3.03.02.01.004	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.02.01.004
01	03	03	03	999	999	E.3.03.02.01.999	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.02.01.999
01	03	03	03	999	999	E.3.03.02.99.999	Altre risorse attive finanziarie	E.3.03.02.99.999

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*





LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO - PROSPETTO DI RACCORDO CODIFICA - ENTRATA

MACRO	LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO				VOCE	CODICE VOCE
	I	II	III	IV		
BILANCIO ATTORNIZIATO	TITOLO	CATEGORIA	RESORSA (Oggetto)	ARTICOLI / CONTI		
	(Fonte di provenienza)	(Natura economica)				
TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA				

DESCRIZIONE	LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO				DESCRIZIONE	CODICE VOCE	
	I	II	III	IV			V
ENTRATA PER IL FONDO PENSIONI S CLM	01	01	01	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 01.01.01.01.001	
	ENTRATA PER IL FONDO PENSIONI S CLM	02	02	02	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 02.01.01.01.001
		03	03	03	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 03.01.01.01.001
		04	04	04	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 04.01.01.01.001
		05	05	05	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 05.01.01.01.001
		06	06	06	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 06.01.01.01.001
		07	07	07	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 07.01.01.01.001
		08	08	08	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 08.01.01.01.001
		09	09	09	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 09.01.01.01.001
		10	10	10	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 10.01.01.01.001
		11	11	11	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 11.01.01.01.001
		12	12	12	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 12.01.01.01.001
		13	13	13	000	Entrata per contributi versati dai lavoratori	F. 13.01.01.01.001



LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO - PROSPETTO DI RACCORDO CODIFICA - ENTRATA

I		II		III		IV		V		
MECCANISMO	TITOLO	CATEGORIA	RISORSA	(Oggetto)	(Unità elementare)	ARTICOLI / CONTI	MACRO	LIVELLO	VOCE	CODICE VOCE
ARMANDO	(Natura economica)	(Natura economica)	(Oggetto)	(Unità elementare)	(Oggetto)	(Oggetto)				
ARMANDO	TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	ARTICOLI / CONTI	ARTICOLI / CONTI	ARTICOLI / CONTI				
LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO										
UNITA' DIVOTO										
01	Entrate per contributi	01	Attrezzature e beni dure	01	Attrezzature e beni dure	001	E	V	Attrezzature e beni dure	1.9.01.99.01.001
02	Entrate per contributi	01	Attrezzature e beni dure	02	Attrezzature e beni dure	002	E	V	Attrezzature e beni dure	1.9.02.99.03.001
03	Entrate per contributi	02	Attrezzature e beni dure	03	Attrezzature e beni dure	003	E	V	Attrezzature e beni dure	1.9.01.01.02.001
04	Entrate per contributi	03	Attrezzature e beni dure	04	Attrezzature e beni dure	004	E	V	Attrezzature e beni dure	1.9.02.99.99.999

*Conti*

*[Handwritten signature]*





LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO - PROSPETTO DI RACCORDO CODIFICA - SPESA

LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO		III	IV	V
TITOLO		ARTICOLI / CONTI		
MISSIONI	PROGRAMMI	CODICE VOCE		
Funzioni di ruolo	Appoggiati o periti	CODICE VOCE		
LIVELLO NON DENOMINATO		CODICE VOCE		
LIVELLO DENOMINATO		CODICE VOCE		
01	01	01	01	01
02	02	02	02	02
03	03	03	03	03
04	04	04	04	04
05	05	05	05	05
06	06	06	06	06
07	07	07	07	07
08	08	08	08	08
09	09	09	09	09
10	10	10	10	10
11	11	11	11	11
12	12	12	12	12
13	13	13	13	13
14	14	14	14	14
15	15	15	15	15
16	16	16	16	16
17	17	17	17	17
18	18	18	18	18
19	19	19	19	19
20	20	20	20	20
21	21	21	21	21
22	22	22	22	22
23	23	23	23	23
24	24	24	24	24
25	25	25	25	25
26	26	26	26	26
27	27	27	27	27
28	28	28	28	28
29	29	29	29	29
30	30	30	30	30
31	31	31	31	31
32	32	32	32	32
33	33	33	33	33
34	34	34	34	34
35	35	35	35	35
36	36	36	36	36
37	37	37	37	37
38	38	38	38	38
39	39	39	39	39
40	40	40	40	40
41	41	41	41	41
42	42	42	42	42
43	43	43	43	43
44	44	44	44	44
45	45	45	45	45
46	46	46	46	46
47	47	47	47	47
48	48	48	48	48
49	49	49	49	49
50	50	50	50	50
51	51	51	51	51
52	52	52	52	52
53	53	53	53	53
54	54	54	54	54
55	55	55	55	55
56	56	56	56	56
57	57	57	57	57
58	58	58	58	58
59	59	59	59	59
60	60	60	60	60
61	61	61	61	61
62	62	62	62	62
63	63	63	63	63
64	64	64	64	64
65	65	65	65	65
66	66	66	66	66
67	67	67	67	67
68	68	68	68	68
69	69	69	69	69
70	70	70	70	70
71	71	71	71	71
72	72	72	72	72
73	73	73	73	73
74	74	74	74	74
75	75	75	75	75
76	76	76	76	76
77	77	77	77	77
78	78	78	78	78
79	79	79	79	79
80	80	80	80	80
81	81	81	81	81
82	82	82	82	82
83	83	83	83	83
84	84	84	84	84
85	85	85	85	85
86	86	86	86	86
87	87	87	87	87
88	88	88	88	88
89	89	89	89	89
90	90	90	90	90
91	91	91	91	91
92	92	92	92	92
93	93	93	93	93
94	94	94	94	94
95	95	95	95	95
96	96	96	96	96
97	97	97	97	97
98	98	98	98	98
99	99	99	99	99
100	100	100	100	100

*Colonna*

*[Handwritten signature]*

I		II		III		IV		V	
TITOLO		MACRO AGGREGATO (Articolazione del Programma)		LIVELLO NON DENOMINATO		CAPITOLO		ARTICOLI / CONTI	
DESCRIZIONE	PROGRAMMI	DESCRIZIONE	PROGRAMMI	DESCRIZIONE	PROGRAMMI	DESCRIZIONE	PROGRAMMI	DESCRIZIONE	PROGRAMMI
01	01	04	04	07	07	01	01	001	001
02	02	07	07	06	06	02	02	002	002
03	03	09	09	02	02	03	03	003	003
04	04	10	10	05	05	04	04	004	004
05	05	11	11	03	03	05	05	005	005
06	06	12	12	04	04	06	06	006	006
07	07	13	13	01	01	07	07	007	007
08	08	14	14	02	02	08	08	008	008
09	09	15	15	03	03	09	09	009	009
10	10	16	16	04	04	10	10	010	010
11	11	17	17	05	05	11	11	011	011
12	12	18	18	06	06	12	12	012	012
13	13	19	19	07	07	13	13	013	013
14	14	20	20	08	08	14	14	014	014
15	15	21	21	09	09	15	15	015	015
16	16	22	22	10	10	16	16	016	016
17	17	23	23	11	11	17	17	017	017
18	18	24	24	12	12	18	18	018	018
19	19	25	25	13	13	19	19	019	019
20	20	26	26	14	14	20	20	020	020
21	21	27	27	15	15	21	21	021	021
22	22	28	28	16	16	22	22	022	022
23	23	29	29	17	17	23	23	023	023
24	24	30	30	18	18	24	24	024	024
25	25	31	31	19	19	25	25	025	025
26	26	32	32	20	20	26	26	026	026
27	27	33	33	21	21	27	27	027	027
28	28	34	34	22	22	28	28	028	028
29	29	35	35	23	23	29	29	029	029
30	30	36	36	24	24	30	30	030	030
31	31	37	37	25	25	31	31	031	031
32	32	38	38	26	26	32	32	032	032
33	33	39	39	27	27	33	33	033	033
34	34	40	40	28	28	34	34	034	034
35	35	41	41	29	29	35	35	035	035
36	36	42	42	30	30	36	36	036	036
37	37	43	43	31	31	37	37	037	037
38	38	44	44	32	32	38	38	038	038
39	39	45	45	33	33	39	39	039	039
40	40	46	46	34	34	40	40	040	040
41	41	47	47	35	35	41	41	041	041
42	42	48	48	36	36	42	42	042	042
43	43	49	49	37	37	43	43	043	043
44	44	50	50	38	38	44	44	044	044
45	45	51	51	39	39	45	45	045	045
46	46	52	52	40	40	46	46	046	046
47	47	53	53	41	41	47	47	047	047
48	48	54	54	42	42	48	48	048	048
49	49	55	55	43	43	49	49	049	049
50	50	56	56	44	44	50	50	050	050
51	51	57	57	45	45	51	51	051	051
52	52	58	58	46	46	52	52	052	052
53	53	59	59	47	47	53	53	053	053
54	54	60	60	48	48	54	54	054	054
55	55	61	61	49	49	55	55	055	055
56	56	62	62	50	50	56	56	056	056
57	57	63	63	51	51	57	57	057	057
58	58	64	64	52	52	58	58	058	058
59	59	65	65	53	53	59	59	059	059
60	60	66	66	54	54	60	60	060	060
61	61	67	67	55	55	61	61	061	061
62	62	68	68	56	56	62	62	062	062
63	63	69	69	57	57	63	63	063	063
64	64	70	70	58	58	64	64	064	064
65	65	71	71	59	59	65	65	065	065
66	66	72	72	60	60	66	66	066	066
67	67	73	73	61	61	67	67	067	067
68	68	74	74	62	62	68	68	068	068
69	69	75	75	63	63	69	69	069	069
70	70	76	76	64	64	70	70	070	070
71	71	77	77	65	65	71	71	071	071
72	72	78	78	66	66	72	72	072	072
73	73	79	79	67	67	73	73	073	073
74	74	80	80	68	68	74	74	074	074
75	75	81	81	69	69	75	75	075	075
76	76	82	82	70	70	76	76	076	076
77	77	83	83	71	71	77	77	077	077
78	78	84	84	72	72	78	78	078	078
79	79	85	85	73	73	79	79	079	079
80	80	86	86	74	74	80	80	080	080
81	81	87	87	75	75	81	81	081	081
82	82	88	88	76	76	82	82	082	082
83	83	89	89	77	77	83	83	083	083
84	84	90	90	78	78	84	84	084	084
85	85	91	91	79	79	85	85	085	085
86	86	92	92	80	80	86	86	086	086
87	87	93	93	81	81	87	87	087	087
88	88	94	94	82	82	88	88	088	088
89	89	95	95	83	83	89	89	089	089
90	90	96	96	84	84	90	90	090	090
91	91	97	97	85	85	91	91	091	091
92	92	98	98	86	86	92	92	092	092
93	93	99	99	87	87	93	93	093	093
94	94	100	100	88	88	94	94	094	094
95	95	101	101	89	89	95	95	095	095
96	96	102	102	90	90	96	96	096	096
97	97	103	103	91	91	97	97	097	097
98	98	104	104	92	92	98	98	098	098
99	99	105	105	93	93	99	99	099	099
100	100	106	106	94	94	100	100	100	100





LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO - PROSPETTO DI RACCORDO CODIFICA - SPESA

LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO		LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO		LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO		LIVELLI DEL PIANO DEI CONTI INTEGRATO			
I		II		III		IV		V	
TITOLO		MACRO AGGREGATO		CARTOLO		ARTICOLI / CONTI		CODICE VOCE	
(Materia economica)		MACRO AGGREGATO		LIVELLO NON DENOMINATO					
(Materia economica)		IAC (Iscrizione dei Programmi)							
MISSIONI		PROGRAMMI							
LIVELLO		LIVELLO		LIVELLO		LIVELLO		LIVELLO	
DESCRIZIONE		DESCRIZIONE		DESCRIZIONE		DESCRIZIONE		DESCRIZIONE	
01		01		01		01		01	
02		02		02		02		02	
03		03		03		03		03	
04		04		04		04		04	
05		05		05		05		05	
06		06		06		06		06	
07		07		07		07		07	
08		08		08		08		08	
09		09		09		09		09	
10		10		10		10		10	
11		11		11		11		11	
12		12		12		12		12	
13		13		13		13		13	
14		14		14		14		14	
15		15		15		15		15	
16		16		16		16		16	
17		17		17		17		17	
18		18		18		18		18	
19		19		19		19		19	
20		20		20		20		20	
21		21		21		21		21	
22		22		22		22		22	
23		23		23		23		23	
24		24		24		24		24	
25		25		25		25		25	
26		26		26		26		26	
27		27		27		27		27	
28		28		28		28		28	
29		29		29		29		29	
30		30		30		30		30	
31		31		31		31		31	
32		32		32		32		32	
33		33		33		33		33	
34		34		34		34		34	
35		35		35		35		35	
36		36		36		36		36	
37		37		37		37		37	
38		38		38		38		38	
39		39		39		39		39	
40		40		40		40		40	
41		41		41		41		41	
42		42		42		42		42	
43		43		43		43		43	
44		44		44		44		44	
45		45		45		45		45	
46		46		46		46		46	
47		47		47		47		47	
48		48		48		48		48	
49		49		49		49		49	
50		50		50		50		50	
51		51		51		51		51	
52		52		52		52		52	
53		53		53		53		53	
54		54		54		54		54	
55		55		55		55		55	
56		56		56		56		56	
57		57		57		57		57	
58		58		58		58		58	
59		59		59		59		59	
60		60		60		60		60	
61		61		61		61		61	
62		62		62		62		62	
63		63		63		63		63	
64		64		64		64		64	
65		65		65		65		65	
66		66		66		66		66	
67		67		67		67		67	
68		68		68		68		68	
69		69		69		69		69	
70		70		70		70		70	
71		71		71		71		71	
72		72		72		72		72	
73		73		73		73		73	
74		74		74		74		74	
75		75		75		75		75	
76		76		76		76		76	
77		77		77		77		77	
78		78		78		78		78	
79		79		79		79		79	
80		80		80		80		80	
81		81		81		81		81	
82		82		82		82		82	
83		83		83		83		83	
84		84		84		84		84	
85		85		85		85		85	
86		86		86		86		86	
87		87		87		87		87	
88		88		88		88		88	
89		89		89		89		89	
90		90		90		90		90	
91		91		91		91		91	
92		92		92		92		92	
93		93		93		93		93	
94		94		94		94		94	
95		95		95		95		95	
96		96		96		96		96	
97		97		97		97		97	
98		98		98		98		98	
99		99		99		99		99	
00		00		00		00		00	

*Conte*

*[Signature]*



## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	
E0.0.0.0.01	Avanzo di amministrazione in zia e	0,00	238.407.842,66	0,00	0,00	128.851.982,45	0,00	
E0.0.0.0.02	Fondo di cassa iniziale	0,00	0,00	273.929.257,54	0,00	0,00	165.099.890,80	
1	<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE</b>							
0	Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	117.317,27	0,00				
	TOTALE null	0,00	117.317,27	0,00				
0	TOTALE Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	117.317,27	0,00				
	Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	18.186,73	0,00				
	TOTALE null	0,00	18.186,73	0,00				
	TOTALE Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	18.186,73	0,00				
1.1	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							

Firma

## PARTE ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	
1.1.1	AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI							
E1.1.1.1	U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione	696.065,89	661.567.541,7	662.263.607,6	13.786.734,37	648.372.000,00	661.956.734,37	
E1.1.1.2	U.P.B. 2 - Trasferimenti da U.E. , Stato ed EE. LL.							
E1.1.1.3	U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.1.4	U.P.B. 4 - Trasferimenti da Privati							
1.1.2	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI	696.065,89	661.567.541,7	662.263.607,6	13.786.734,37	648.372.000,00	661.956.734,37	
1.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI							
E1.1.2.1	U.P.B. 1 - Contributi obbligatori	808,14	105.180.000,0	105.180.808,1	72.282.897,81	105.930.000,00	162.212.897,81	
E1.1.2.2	U.P.B. 2 - Redditi Finanziari	0,00	6.857.400,00	6.857.400,00	0,00	7.900.000,00	7.900.000,00	
E1.1.2.3	U.P.B. 3 - Redditi da Beni Mobili ed Immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.2.4	U.P.B. 4 - Vendita di Beni e Servizi e altri diritti	0,00	90.500,00	90.500,00	1.620,00	104.000,00	105.620,00	
E1.1.2.5	U.P.B. 5 - Altre Entrate	562.636,19	89.100,00	651.736,19	0,00	1.043.842,69	1.043.842,69	

Firma



## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015			
		Residui presunti, alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	Residui finali dell'anno N-1	Previsioni definitive di cassa
E1.1.2.6	U.P.B. 6 - Inadempienze, interessi di mora, Sanzioni amministrative e altre	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00
E1.1.2.7	U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e Rimborsi diversi e partite che si compensano nella spesa	6.317,13	510.000,00	516.317,13	1.477,48	510.000,00	511.477,48	1.477,48	511.477,48
	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	569.761,46	112.752.000,00	113.321.761,46	72.285.995,29	115.512.842,69	171.798.837,98	72.285.995,29	171.798.837,98
1.2	<b>TITOLO I</b>	1.265.827,35	774.319.541,7	775.585.369,0	96.072.729,66	763.884.842,69	833.757.572,35	96.072.729,66	833.757.572,35
1.2.3	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>								
	AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI								
E1.2.3.1	U.P.B. 1 - Entrate per Alienazione di Beni Immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.3.2	U.P.B. 2 - Entrate per Alienazione di Beni Mobili	0,00	14.253.800,00	14.253.800,00	0,00	30.969.000,00	30.969.000,00	0,00	30.969.000,00
1.2.4	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>	0,00	14.253.800,00	14.253.800,00	0,00	30.969.000,00	30.969.000,00	0,00	30.969.000,00
	AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI								
1.2.4.2	U.P.B. 2 - Riscossione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali	0,00	4.913.112,24	4.913.112,24	0,00	4.237.200,00	4.237.200,00	0,00	4.237.200,00
E1.2.4.1	U.P.B. 1 - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
1.2.5	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	4.913.112,24	4.913.112,24	0,00	4.237.200,00	4.237.200,00
E1.2.5.1	AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00	118.000.000,00
E1.2.5.2	U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione						
E1.2.5.3	U.P.B. 2 - Trasferimenti da U.E. - Stato ed L.L. LL.						
E1.2.5.4	U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici						
	U.P.B. 4 - Trasferimenti da Privati						
1.2.6	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	59.000.000,00	59.000.000,00	118.000.000,00
1.2.6.1	AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	205.000,00	205.000,00	4.600,00	235.000,00	239.600,00
	U.P.B. 1 - Entrate a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi a Dipendenti Regionali						
1.3	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	205.000,00	205.000,00	4.600,00	235.000,00	239.600,00
	TOTALE TITOLO II	0,00	19.371.912,24	19.371.912,24	59.004.600,00	94.441.200,00	153.445.800,00
	TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI						

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
1.3.7	AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E1.3.7.1	U.P.B. 1 - Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.3.7.2	U.P.B. 2 - Anticipazioni						
E1.3.7.3	U.P.B. 3 - Emissione di obbligazioni						
E1.3.7.4	U.P.B. 4 - Assunzione di altri debiti finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	<b>TITOLO IV - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>						
1.4.8	AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI						
	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI</b>						
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>						

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziati dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
1.5	TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
1.5.9	AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO						
E1.5.9.1	U.P.B. 1 - Entrate aventi natura di partite di giro	930.282,32	269.105.000,0	270.035.282,3	11.582,48	182.034.350,02	182.045.932,50
E1.5.9.2	U.P.B. - Valore di conferimento di immobili trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO	930.282,32	269.105.000,0	270.035.282,3	11.582,48	182.034.350,02	182.045.932,50
	TOTALE TITOLO V	930.282,32	269.105.000,0	270.035.282,3	11.582,48	182.034.350,02	182.045.932,50
2	TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE	2.196.109,67	1.062.931.957,7	1.064.992.563	145.088.912,14	1.040.360.392,7	1.169.249.304,85
2.1	CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE ENTRATE						
2.1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI						
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI						

Firma

## PARTE I ENTRATE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	
2.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI							
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI							
	TOTALE TITOLO I							
2.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
2.2.3	AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI							
2.2.4	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI							
	AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI							
2.2.5	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI							
	AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
2.2.6	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
2.3	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE TOTALE TITOLO II						
2.3.7	TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.4	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI TOTALE TITOLO III TITOLO IV - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI						

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
2.4.8	AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI						
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI						
2.5	TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
2.5.9	AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO						
	TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE ENTRATE	2.196.109,67	1.062.931,957	1.064.992,563	145.088,912,14	1.040.360,392,7	1.169.249,304,85
	TOTALE ENTRATE CENTRI:						

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	
	<b>TOTALE ENTRATE BILANCIO:</b>	2.196.109,67	1.301.339,800,	1.338.921,821	145.088.912,14	1.169.212.375,1	1.334.349.195,65	

Firma



## PARTE II USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016					ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa		
U9.9.9.01	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1	<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE</b>								
1.1	<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>								
1.1.1	AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO								
U1.1.1.1	U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Attività di Servizio	196.562,87	602.091,72	798.654,59	318.349,29	393.080,00	711.429,29		
U1.1.1.2	U.P.B. 2 - Uscite per l'Acquisto di Beni di Consumo e di Servizi	488.235,12	284.250,00	472.485,12	299.691,99	311.730,00	611.421,99		
1.1.2	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	384.797,99	886.341,72	1.271.139,71	618.041,28	704.810,00	1.322.851,28		
U1.1.2.1	AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Quiescenza								
U1.1.2.2	U.P.B. 2 - Accantonamento per il Trattamento di fine Rapporto / Buonsuscita								
1.1.3	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI</b> AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI								

Firma

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
U1.1.3.1	U.P.B. 1 - Fondi Rischi						
U1.1.3.2	U.P.B. 2 - Fondi Oneri Futuri						
1.1.4	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>						
	AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE						
U1.1.4.1	U.P.B. 1 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex commi 2 e 3, art.10 L.R. 21/1986 (Contratto 1)	5.388.413,69	24.500.000,00	29.888.413,69	20.327.376,91	62.967.376,91	
U1.1.4.2	U.P.B. 2 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art.10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)	0,00	13.148.500,00	13.148.500,00	38,86	10.118.538,86	
U1.1.4.3	U.P.B. 3 - Prestazioni Previdenziali per Trattamenti di Fine Servizio	0,00	168.300,00	168.300,00	0,00	114.850,00	
U1.1.4.4	U.P.B. 4 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	0,00	1.046.000,00	1.046.000,00	36,77	500.038,77	
U1.1.4.5	U.P.B. 5 - Trasferimenti Passivi	0,00	3.344.000,00	3.344.000,00	0,00	2.788.000,00	
U1.1.4.6	U.P.B. 6 - Oneri della Gestione Patrimoniale del Fondo	0,00	198.300,00	198.300,00	0,00	35.000,00	
U1.1.4.7	U.P.B. 7 - Poste Correttive e Compensative di Entrate Correnti	5.554.348,98	669.725.100,00	669.279.448,98	20.442.113,79	680.868.463,78	
	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE</b>						

Firma

## PARTE II USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	
1.1.5	AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO							
U1.1.5.1	U.P.B. 1 - Oneri Finanziari da Mutui							
U1.1.5.2	U.P.B. 2 - Oneri Finanziari da Anticipazioni Passive							
U1.1.5.3	U.P.B. 3 - Oneri Finanziari da Obbligazioni							
U1.1.5.4	U.P.B. 4 - Oneri Finanziari da Debiti Diversi							
1.1.6	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO	16.275,00	32.400,00	48.675,00	22.661,42	184.175,00	206.836,42	
	AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE							
U1.1.6.1	U.P.B. 1 - Oneri per gli Organi dell'Ente	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	402.207,57	402.207,57	
U1.1.6.2	U.P.B. 2 - Oneri Tributari	0,00	25.123.428,41	25.019.596,52	0,00	11.970.035,82	11.970.035,82	
U1.1.6.3	U.P.B. 3 - Fondi di Riserva	16.275,00	25.179.828,41	25.092.211,52	22.661,42	12.556.418,39	12.579.079,81	
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	16.275,00	25.179.828,41	25.092.211,52	22.661,42	12.556.418,39	12.579.079,81	
	TOTALE TITOLI I	5.955.421,97	689.791.270,1	695.642.800,2	21.082.816,48	673.687.578,39	694.770.394,67	

Firma

## PARTE II USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
<b>1.2</b>	<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
<b>1.2.7</b>	<b>AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI</b>						
<b>U1.2.7.1</b>	U.P.B. 1 - Acquisione di Beni di uso durevole ed Opere Immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>U1.2.7.2</b>	U.P.B. 2 - Acquisione di Immobilizzazioni Tecniche	26.314,86	8.800,00	35.114,86	29.043,02	43.893,02	
<b>U1.2.7.3</b>	2.2.1.2 - UPB - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0,00	198.000.000,0	198.000.000,0	130.000.014,00	400.030.014,00	
<b>U1.2.7.4</b>	U.P.B. 4 - Concessione di Crediti ed Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>U1.2.7.5</b>	U.P.B. 5 - Indennità di Anzianità simili al personale cessato aa. servizio						
<b>1.2.8</b>	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI</b>	26.314,86	198.008.800,0	198.035.114,8	130.029.057,02	400.043.907,02	
<b>U1.2.8.1</b>	AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE U.P.B. 1 - Fondo di Riserva	0,00	24.899,42	0,00	0,00	0,00	
<b>1.2.9</b>	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE</b> AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENI IN CONTO CAPITALE	0,00	24.899,42	0,00	0,00	0,00	

Firma

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
U1.2.9.1	U.P.B. 1 - Concessione di Prestiti ai Dipendenti iscritti al Fondo	522.177,28	30.000.000,00	30.522.177,28	36.726.480,00	0,00	36.726.480,00
1.2.10	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	522.177,28	30.000.000,00	30.522.177,28	36.726.480,00	0,00	36.726.480,00
U1.2.10.1	AGGREGATO ECONOMICO X - L'EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPFSE FUTURE IN CONTO CAPITALE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	114.409.831,0	114.409.831,0	0,00	18.059.067,22	18.059.067,22
U1.2.10.1	U.P.B. 1 - Spese Future	0,00	114.409.831,0	114.409.831,0	0,00	18.059.067,22	18.059.067,22
U1.2.10.2	U.P.B. 2 - Ripristino Investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITALE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	114.409.831,0	114.409.831,0	0,00	18.059.067,22	18.059.067,22
1.3	TOTALE TITOLO II	548.492,14	342.443.530,4	342.967.123,2	166.755.537,02	288.073.917,22	454.829.454,24
U1.3.11.1	TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
U1.3.11.1	AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI						
U1.3.11.1	U.P.B. 1 - Rimborsi finanziari di Mutu						
U1.3.11.2	U.P.B. 2 - Rimborsi di anticipazioni passive						
U1.3.11.3	U.P.B. 3 - Rimborsi di Obbligazioni						

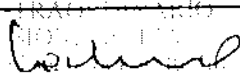

Firma

## PARTE II USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
U1.3.11.4	U.P.B. 4 - Estinzione di debiti diversi						
1.4	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI TOTALE TITOLO III						
1.4.12	TITOLO IV - SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI AGGREGATO I ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI						
U1.4.12.1	U.P.B. 1 - Contabilit� specializzate						
1.5	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI TOTALE TITOLO IV						
1.5.13	TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO						
U1.5.13.1	U.P.B. 1 - Spese aventi natura di partite di giro	31.206.897,75	269.105.000,00	300.311.897,75	2.298.466,99	207.450.879,55	184.749.346,54
U1.5.13.2	U.P.B. - Valore di conferimento di immobili trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firma

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO	31.206.897,75	269.105.000,0	300.311.897,7	2.298.466,99	207.450.879,55	184.749.346,54	
	TOTALE TITOLO V	31.206.897,75	269.105.000,0	300.311.897,7	2.298.466,99	207.450.879,55	184.749.346,54	
2	TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE	37.710.811,86	1.301.339.800,	1.338.921.821	190.136.820,49	1.169.212.375,1	1.334.349.195,65	
2.1	CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE USCITE							
2.1.1	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
	AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO							
2.1.2	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE DI FUNZIONAMENTO							
	AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZE E SIMILI							
2.1.3	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZE E SIMILI							
	AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI							

Firma

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa
2.1.4	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE						
2.1.5	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO						
2.1.6	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE						
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE TOTALE TITOLO I						

Firma



CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	
2.2	<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>							
2.2.7	AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PLR GLI INVESTIMENTI							
	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI</b>							
2.2.8	AGGREGATO ECONOMICO VII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE							
	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE</b>							
2.2.9	AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE							
2.2.10	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE</b>							
	AGGREGATO ECONOMICO X - EVLEN TUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITAL							

Firma

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	
2.3	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITAL TOTALE TITOLO II TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI							
2.3.11	AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI							
2.4	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI TOTALE TITOLO III							
2.4.12	TITOLO IV - SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI							
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI							

Firma

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016				ANNO FINANZIARIO 2015			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno N)	Previsioni di Competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni di Competenza	Previsioni definitive di cassa	Residui iniziali dell'anno N-1	Previsioni definitive di cassa
	TOTALE TITOLO IV								
2.5	TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO								
2.5.13	AGGREGATO ECONOMICO XIII - PARTITE DI GIRO	37.710.811,86	1.301.339.800,	1.338.921.821	190.136.820,49	1.169.212.375,1	1.334.349.195,65	190.136.820,49	1.169.212.375,1
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XIII - PARTITE DI GIRO								
	TOTALE TITOLO V								
	TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE USCITE								
	TOTALE USCITE CENTRI:	37.710.811,86	1.301.339.800,	1.338.921.821	190.136.820,49	1.169.212.375,1	1.334.349.195,65	190.136.820,49	1.169.212.375,1
	TOTALE USCITE BILANCIO:	37.710.811,86	1.301.339.800,	1.338.921.821	190.136.820,49	1.169.212.375,1	1.334.349.195,65	190.136.820,49	1.169.212.375,1

Firma

# Preventivo Finanziario Gestionale 2016

FONDO PENSIONI SICILIA

Viale Regione Siciliana, 2226  
PALERMO(PA) 90135

**EX DPR n. 97/200397/2003 come modificato dal D.P. Reg. Sic. N. 729/2006**

\_\_\_\_\_  
Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Provisioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Provisioni di competenza per l'anno 2016	Provisioni di cassa per l'anno 2016
E0.0.0.01		Avanzo di amministrazione iniziale	0,00	128.851.982,	109.555.860,		238.407.842,66	0,00
E0.0.0.02		Fondo di cassa iniziale	0,00	0,00			0,00	273.929.257,54
E0.0.0.03		<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE</b>						
		Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00		117.317,27		117.317,27	0,00
		<b>TOTALE Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	0,00		117.317,27		117.317,27	0,00
E0.0.0.04		Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00		18.186,73		18.186,73	0,00
		<b>TOTALE Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>	0,00		18.186,73		18.186,73	0,00
		<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
		<b>AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
E1.1.1.01		U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione Siciliana	0,00	588.000.000,		109.600.000,00	478.400.000,00	478.400.000,00

Firma

## PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
E1.1.1.1.02		Trasferimenti per erogazione dell'indennità una tantum con onere a carico della Regione Siciliana.	0,00	170.000,00		70.000,00	100.000,00	100.000,00
E1.1.1.1.03		Trasferimenti per erogazione dell'indennità integrativa di quiescenza spettante al personale delle soppressive Aziende Autonome di Soggiorno e Turismo e delle soppressive Aziende Autonome Provinciali per l'Incremento Turistico	0,00	3.400.000,00		400.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
E1.1.1.1.04		Trasferimenti per erogazione degli assegni integrativi di quiescenza al personale statale già in posizione di comando presso la Regione e co locato in pensione nel periodo Ger. 1984 - Dic. 1985	0,00	660.000,00		60.000,00	600.000,00	600.000,00
E1.1.1.1.05		Trasferimenti con onere a carico dell'Amministrazione Regionale per l'erogazione del trattamento pensionistico sostitutivo spettante agli ex dipendenti dell'Ente acquistati sic iliani in liquidazione, destinatari delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art.67 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9	0,00	0,00	400.000,00		400.000,00	400.000,00
E1.1.1.1.06		Trasferimento per spese relative a liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, e per l'assistenza legale.	4.083,92	90.000,00	60.000,00		150.000,00	154.083,92
E1.1.1.1.07		Trasferimenti per erogazione dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o del loro aventi diritto.	0,00	22.130.000,00	2.870.000,00		25.000.000,00	25.000.000,00
E1.1.1.1.08		Contributo annuo per spese di funzionamento e di organizzazione erogato dalla Regione Siciliana ai sensi del comma 16 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009 n. 6	378.524,58	400.000,00		150.000,00	250.000,00	628.524,58
E1.1.1.1.09		Trasferimento per la corresponsione del trattamento di posizione e di risultato al personale regionale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	116.342,55	105.651,60	105.873,90		211.525,50	327.868,05
E1.1.1.1.10		Trasferimento per la corresponsione del trattamento economico accessorio al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	102.393,18	97.127,87		47.730,05	49.337,82	151.731,00
E1.1.1.1.11		Trasferimento per la corresponsione del trattamento economico accessorio al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.1.1.12		Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento di posizione e di risultato al personale regionale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	32.780,60	30.066,66	67.450,12		97.516,78	130.297,38
E1.1.1.1.13		Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella	24.779,15	26.862,79	60.262,71		87.125,50	111.904,65

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
		dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo						
E1.1.1.1.4		Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.1.1.5		Trasferimento per il rimborso delle spese postali relative al persona e in quiescenza per il quale l'onere del trattamento pensionistico resta a carico della Regione Siciliana	0,00	60.000,00			60.000,00	60.000,00
E1.1.1.1.6		Trasferimenti per la costituzione di posizioni assicurative presso l'INPS e per il trasferimento dei contributi di quiescenza all'INPS o presso altre gestioni sostitutive di previdenza. (spese obbligatorie)	0,00	300.000,00		250.000,00	50.000,00	50.000,00
E1.1.1.1.7		Trasferimenti per l'erogazione dell'indennità di mensa da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	19.133,35	13.875,41	36.124,59		50.000,00	69.133,35
E1.1.1.1.8		Trasferimento per il pagamento dell'I.R.A.P. calcolata sul trattamento accessorio corrisposto a personale regionale in servizio presso il Fondo	18.028,56	18.415,67	43.620,45		62.036,12	80.064,68
E1.1.1.1.9		Trasferimenti per l'erogazione delle anticipazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o del loro aventi diritto.	0,00	13.870.000,0		13.870.000,00	0,00	0,00
E1.1.1.1.20		Trasferimenti per le rideterminazioni dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.	0,00	12.000.000,0		12.000.000,00	0,00	0,00
E1.1.1.1.21		Trasferimenti per le rideterminazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	0,00	7.000.000,00		7.000.000,00	0,00	0,00
E1.1.1.1.22		Accanto per l'erogazione dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana in relazione alla modalità di trasferimento introdotta dalla Ragioneria Generale con disposizione prot. n. 1381/2016	0,00		153.000.000,0		153.000.000,00	153.000.000,00
<b>E1.1.1.2</b>		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione</b>	<b>896.065,89</b>	<b>648.372.000,0</b>	<b>13.195.541,72</b>		<b>661.567.541,72</b>	<b>662.263.607,61</b>
		U.P.B. 2 - Trasferimenti da U.E., Stato ed EE. LL.						

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
<b>E1.1.1.3</b>		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Trasferimenti da U.E., Stato ed EE.</b>						
	E1.1.1.3.01	U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.1.1.3.02	Valori capitali contribuiti, indennità fine servizio, indennità una tantum e pensioni maturate trasferiti da altri Enti: a copertura di periodi assicurativi dei dipendenti Regionali cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge	0,00	0,00			0,00	0,00
		Quote a carico Enti datori di lavoro pensioni ed inuenità ad onere ripartito	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici</b>	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>E1.1.1.4</b>		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Trasferimenti da Privati</b>						
		U.P.B. 4 - Trasferimenti da Privati	696.065,89	648.372.000,0	13.195.541,72		661.567.541,72	662.263.607,61
		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Trasferimenti da Privati</b>						
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
		AGGREGATO ECONOMICO II - ALIHE ENTRATE CORRENTI						
		U.P.B. 1 - Contributi obbligatori	808,14	105.000.000,0		1.000.000,00	104.000.000,00	104.000.808,14
	E1.1.2.1.01	Contributi ai fini pensionistici a carico dell'Amministrazione Regionale e dei dipendenti Regionali cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).						
	E1.1.2.1.02	Contributi ai fini pensionistici a carico delle Amministrazioni Utilizzatrici dei dipendenti Regionali cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) posti in posizione di asse	0,00	600.000,00			600.000,00	600.000,00
	E1.1.2.1.03	Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini pensionistici, a carico del personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	0,00	90.000,00			90.000,00	90.000,00

Firma



CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
E1.1.2.1.04		Contributi dovuti da istituti previdenziali per la ricongiunzione ai fini pensionistici del personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	0,00	240.000,00			240.000,00	240.000,00
E1.1.2.1.05		Proventi derivanti dalle norme relative al cumulo tra pensioni e retribuzioni a carico dei dipendenti Regionali cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.1.06		Contributi ai fini pensionistici a carico dell'Amministrazione Regionale e dei dipendenti Regionali assunti a tempo determinato che svolgono funzioni di natura pubblicistica.	0,00	0,00	250.000,00		250.000,00	250.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Contributi obbligatori</b>	808,14	105.930.000,0		750.000,00	105.180.000,00	105.180.808,14
E1.1.2.2		U.P.B. 2 - Redditi Finanziari	0,00	1.100.000,00		882.600,00	217.400,00	217.400,00
E1.1.2.2.01		Interessi su conti correnti bancari e postali	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.2.02		Interessi su contributi previdenziali e pensionistici	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.2.03		Interessi su prestazioni previdenziali e pensionistiche	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.2.04		Interessi e proventi su valori mobiliari.	0,00	6.600.000,00		160.000,00	6.640.000,00	6.640.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Redditi Finanziari</b>	0,00	7.900.000,00		1.042.600,00	6.857.400,00	6.857.400,00
E1.1.2.3		U.P.B. 3 - Redditi da Beni Mobili ed Immobili	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.3.01		Affitti di immobili	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.3.02		Interessi derivanti da locazioni immobili	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.3.03		Proventi derivanti da beni mobili non finanziari	0,00	0,00			0,00	0,00

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
E1.1.2.4		TOTALE U.P.B. 3 - Redditi da Beni Mobili ed Immobili	0,00	0,00			0,00	0,00
		U.P.B. 4 - Vendita di Beni e Servizi e altri diritti						
	E1.1.2.4.01	Entrate relative alle spese di amministrazione per la concessione di Prestiti a Dipendenti Regionali a. sensi dell' art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	0,00	104.000,00	14.000,00		90.000,00	90.000,00
	E1.1.2.4.02	Proventi derivanti da prestazioni di servizi	0,00	0,00	500,00		500,00	500,00
	E1.1.2.4.03	Realizzi per cessione materiale fuori uso	0,00	0,00			0,00	0,00
		TOTALE U.P.B. 4 - Vendita di Beni e Servizi e altri		0,00	104.000,00	13.500,00	90.500,00	90.500,00
E1.1.2.5		U.P.B. 5 - Altre Entrate						
	E1.1.2.5.01	Interessi su depositi cauzionali costituiti presso terzi	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.1.2.5.02	Interessi e proventi diversi	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.1.2.5.03	Entrate derivanti dal giroconto delle disponibilità finanziarie per "spese di amministrazione" della gestione prestiti dal c/c di tesoreria "Gestione Prestiti" a. c/c di tesoreria Contratto 1 - Funzionamento ed altro"	0,00	104.000,00	14.900,00		89.100,00	89.100,00
	E1.1.2.5.04	Entrate derivanti da riconoscimenti di crediti da parte dell' Erario	562.636,19	939.842,69	939.842,69		0,00	562.636,19
		TOTALE U.P.B. 5 - Altre Entrate	562.636,19	1.043.842,69	954.742,69		89.100,00	651.736,19
E1.1.2.6		U.P.B. 6 - Indennità, Interessi di mora, Sanzioni amministrative e altre						
	E1.1.2.6.01	Entrate derivanti da indennizzi e risarcimenti	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.1.2.6.02	Entrate derivanti da interessi di mora	0,00	0,00			0,00	0,00

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
E1.1.2.6.03		Entrate derivanti dall'applicazione di penali e sanzioni amministrative	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.6.05		Entrate derivanti da spese di giudizio, indennizzi e risarcimenti posti a carico del Regione i cui si applicano le disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) derivanti dall'applicazione di sentenze.	0,00	20.000,00			20.000,00	20.000,00
E1.1.2.6.06		Entrate derivanti da spese di giudizio, indennizzi e risarcimenti posti a carico del Regione i cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) derivanti dall'applicazione di sentenze.	0,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 6 - Indennizzi e interessi di mora,</b>	0,00	25.000,00			25.000,00	25.000,00
E1.1.2.7		U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e rimborsi diversi e partite che si compensano nella spesa						
E1.1.2.7.01		Recupero prestazioni pensionistiche "Contratto 1"	2.417,13	350.000,00			350.000,00	352.417,13
E1.1.2.7.02		Recupero trattamenti di fine servizio	0,00	70.000,00			70.000,00	70.000,00
E1.1.2.7.03		Recupero prestazioni pensionistiche "Contratto 2"	0,00	70.000,00			70.000,00	70.000,00
E1.1.2.7.04		Recupero prestazioni ai dipendenti cessati dal servizio	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.7.05		Recupero di versali	3.900,00	0,00			0,00	3.900,00
E1.1.2.7.06		Recupero di spese sostenute per il personale	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.7.07		Recupero di spese per l'acquisto di beni consumo	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.7.08		Recupero di spese per l'acquisto di servizi	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.1.2.7.09		Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito	0,00	0,00			0,00	0,00

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	E1.1.2.7.10	Recupero per restituzione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell' art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	0,00	12.000,00			12.000,00	12.000,00
	E1.1.2.7.11	Recupero per restituzione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell' art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	0,00	8.000,00			8.000,00	8.000,00
	E1.1.2.7.12	Recupero Art.cipazioni Buonuscita	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e Rimborsi</b>	6.317,13	510.000,00			510.000,00	516.317,13
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	569.761,46	115.512.842,6		2.760.842,69	112.752.000,00	113.321.761,46
		<b>TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	1.265.827,35	763.884.842,6	10.434.699,03		774.319.541,72	775.585.369,07
1.2		<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
1.2.3		<b>AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>						
E1.2.3.1		U.P.B. 1 - Entrate per Alienazione di Beni Immobili	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.3.1.01	Alienazione di beni immobili						
	E1.2.3.1.02	Alienazione di diritti reali su beni immobili	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.3.1.03	Alienazione o permuta di altre immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Entrate per Alienazione di Beni</b>	0,00	0,00			0,00	0,00
E1.2.3.2		U.P.B. 2 - Entrate per Alienazione di Beni Mobili						
	E1.2.3.2.01	Realizzo di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici	0,00	24.000.000,0		24.000.000,00		0,00

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	E1.2.3.2.02	Realizzo di titoli obbligazionari	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.3.2.03	Realizzo di crediti cartolarizzati	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.3.2.04	Realizzo di quote di fondi comuni di investimento mobiliare	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.3.2.05	Realizzo di partecipazioni	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.3.2.06	Realizzo di altri valori mobiliari	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.3.2.07	Proventi derivanti dagli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	0,00	6.969.030,00	7.284.800,00		14.253.800,00	14.253.800,00
	E1.2.3.2.08	Realizzo degli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Entrate per Alienazione di Beni</b>	0,00	30.969.000,00		16.715.200,00	14.253.800,00	14.253.800,00
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>	0,00	30.969.000,00		16.715.200,00	14.253.800,00	14.253.800,00
		<b>AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI</b>						
		U.P.B. 2 - Riscossione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali						
	E1.2.4.2.01	Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	0,00	2.542.320,00	1.189.171,83		3.731.491,83	3.731.491,83
	E1.2.4.2.02	Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	0,00	1.694.880,00		513.259,59	1.181.620,41	1.181.620,41
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Riscossione di Prestiti concessi ai</b>	0,00	4.237.200,00	675.912,24		4.913.112,24	4.913.112,24
E1.2.4.1		U.P.B. 1 - Riscossione di crediti						

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	F.1.2.4.1.01	Prelevamenti di depositi bancari	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.4.1.02	Riscossione di crediti diversi	0,00	0,00			0,00	0,00
	F.1.2.4.1.03	Restituzione depositi cauzionali costituiti presso terzi	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.2.4.1.04	Acquisizione delle disponibilità finanziarie delle gestioni di cui all'articolo 13 comma 1 lettera a) del D.P. Reg. 14 del 23 dicembre 2009 per la concessione dei prestiti di cui all'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Riscossione di crediti</b>	0,00	0,00			0,00	0,00
<b>1.2.5</b>		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI</b>	0,00	4.237.200,00	675.912,24		4.913.112,24	4.913.112,24
		AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
		U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione						
	E1.2.5.1.01	Trasferimento, ai sensi dei commi 3 e 4 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009 n. 6, con limite di impegno quinquennale, dei montanti contrattivi del personale destinatario delle disposizioni di cui al primo comma dell'articolo 10 della legge regionale	0,00	59.000.000,00		59.000.000,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione</b>						
		U.P.B. 2 - Trasferimenti da U.E., Stato ed EE. LL.						
<b>E1.2.5.2</b>		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Trasferimenti da U.E., Stato ed EE.</b>						
		U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici						
<b>E1.2.5.3</b>		<b>TOTALE U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici</b>						

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
E1.2.5.4		U.P.B. 4 - Trasferimenti da Privati <b>TOTALE U.P.B. 4 - Trasferimenti da Privati</b>	0,00	59.000.000,00		59.000.000,00	0,00	0,00
1.2.5		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>						
1.2.6.1	E1.2.6.1.0:	AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE U.P.B. 1 & Entrate a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali Entrate relative al finanziamento del fondo Raschi istituito a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 <b>TOTALE U.P.B. 1 &amp; Entrate a garanzia del rimborso dei</b>	0,00	235.000,00		30.000,00	205.000,00	205.000,00
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	0,00	235.000,00		30.000,00	205.000,00	205.000,00
1.3.7		<b>TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI</b> AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI U.P.B. 1 - Assunzione di mutui <b>TOTALE U.P.B. 1 - Assunzione di mutui</b>	0,00	94.441.200,00		75.069.287,76	19.371.912,24	19.371.912,24
E1.3.7.2		U.P.B. 2 - Anticipazioni						

Firma

## PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
E1.3.7.3		TOTALE U.P.B. 2 - Anticipazioni U.P.B. 3 - Emissione di obbligazioni						
E1.3.7.4		TOTALE U.P.B. 3 - Emissione di obbligazioni U.P.B. 4 - Assunzione di altri debiti finanziari Anticipazioni di Tesoreria e di bilancio Depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00			0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.4		TOTALE U.P.B. 4 - Assunzione di altri debiti finanziari	0,00	0,00			0,00	0,00
1.4.8		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00			0,00	0,00
		TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00			0,00	0,00
		TITOLO IV - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI						
		AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI						
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI						
		TOTALE TITOLO IV - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI						
1.5		TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						

Firma



CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
<b>1.5.9</b>		<b>AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO</b>						
<b>E1.5.9.1</b>		<b>U.P.B. 1 - Entrate aventi natura di partite di giro</b>						
	E1.5.9.1.01	Ritenute erariali	17.784,73	164.953.612,	55.046.387,8		220.000.000,00	220.017.784,73
	E1.5.9.1.02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0,00	498.737,91	501.262,09		1.000.000,00	1.000.000,00
	E1.5.9.1.03	Ritenute diverse	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.5.9.1.04	Trattenute per conto di terzi	907.337,88	15.500.000,0	500.000,00		16.800.000,00	16.907.337,88
	E1.5.9.1.05	Incessi di somme di pertinenza di terzi	0,00	0,00	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00
	E1.5.9.1.06	Riaccertamento di somme per pagamenti ordinati al Cassiere e non andati a buon fine	0,00	1.000.000,00			1.000.000,00	1.000.000,00
	E1.5.9.1.07	Rimborso di anticipazione di fondi per i servizi di economato	0,00	2.000,00	3.000,00		5.000,00	5.000,00
	E1.5.9.1.08	Riscossione di imposte di natura corrente de conto di terzi	5.159,71	80.000,00	20.000,00		100.000,00	105.159,71
	E1.5.9.1.09	Accertamenti per giroconti tra conti correnti di tesoreria dell'Ente	0,00		30.000.000,0		30.000.000,00	30.000.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Entrate aventi natura di partite di</b>	<b>930.282,32</b>	<b>182.034.350,0</b>	<b>87.070.649,98</b>		<b>269.100.000,00</b>	<b>270.035.282,32</b>
<b>E1.5.9.2</b>		<b>U.P.B. - Valore di conferimento di immobili trasferiti da la Regione Siciliana</b>						
	E1.5.9.2.0	Valore di conferimento di immobili da reddito trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00	0,00			0,00	0,00
	E1.5.9.2.02	Valore di conferimento di immobili strumentali trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. - Valore di conferimento di immobili</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO	930.282,32	182.034.350,0	87.070.649,98		269.105.000,00	270.035.282,32
		TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	930.282,32	182.034.350,0	87.070.649,98		269.105.000,00	270.035.282,32
2		TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE						
2.1		CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE ENTRATE						
2.1		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.196.109,67	1.040.360.392	22.571.565,25		1.062.931.957,9	1.064.992.563,6
2.1.1		AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.2		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI						
		AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI						
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI						
		TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
2.2		TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
2.2.3		AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
2.2.4		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.2.5		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.2.6		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
2.3		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
2.3.7		TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI						

Firma

## PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
2.4		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI						
		TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.4.8		TITOLO IV - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI						
		AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI						
2.5		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI						
		TOTALE TITOLO IV - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI						
2.5.9		TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
		AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO						
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO						
		TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
		TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" <sup>16</sup> - PARTE ENTRATE						

Firma

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PARTE I ENTRATE

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
		TOTALE ENTRATE CENTRI:	2.196.109,67	1.040.360.392,71	22.571.565,25		1.062.931.957,96	1.064.992.563,63
		TOTALE ENTRATE BILANCIO	2.196.109,67	1.169.212.375	132.127.425,4		1.301.339.800,6	1.338.921.821,1

Firma

## PARTE I USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	U.9.9.9.01	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE</b>						
		<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>						
		AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO						
		U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Attività di Servizio						
U.1.1.1.1	U.1.1.1.01	Oneri per il trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	0,00	104.595,08	106.930,42		211.525,50	211.525,50
	U.1.1.1.02	Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	103.452,06	135.342,74		86.004,92	49.337,82	152.789,90
	U.1.1.1.03	Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	0,00	0,00			0,00	0,00
	U.1.1.1.04	Oneri sociali a carico del Fondo Pensioni Sicilia calcolati sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) e da imputare al capitolo 3405 del Bilancio della Regione Siciliana	27.272,66	39.249,04	58.267,71		97.516,75	124.789,41
	U.1.1.1.05	Oneri sociali calcolati a carico del Fondo Pensioni Sicilia sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale e di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e da imputare al Bilancio del Fondo Pensioni Sicilia	10.695,82	26.594,16	60.531,37		87.125,53	97.821,35

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni distribuite dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	U1.1.1.06	Oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo da versare all'INPS o ad altre gestioni previdenziali	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.1.07	Indennita' di mensa da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	41.868,01	13.736,66	36.263,34		50.000,00	91.868,01
	U1.1.1.08	Pagamento del I.R.A.P. calcolata sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo	13.274,30	21.562,32	40.473,80		62.036,12	75.310,42
	U1.1.1.09	Rimborsi spese ed oneri per il personale acuito all'attivita' procedimentale di concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	0,00	52.000,00	7.450,00		44.550,00	44.550,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Attivita' di</b>	196.562,87	393.080,00	209.011,72		602.091,72	798.634,59
		U.P.B. 2 - Uscite per l'Acquisto di Beni di Consumo e di Servizi						
	U1.1.1.2.01	Acquisto di materiali di consumo	8.538,79	8.400,00	6.600,00		15.000,00	23.538,79
	U1.1.1.2.02	Spese per spesezioni postali	0,00	3.400,00		1.500,00	1.900,00	1.900,00
	U1.1.1.2.03	Spese per l'acquisto di abbonamenti a riviste, pubblicazioni, banche dati on-line	0,00	1.485,00		485,00	1.000,00	1.000,00
	U1.1.1.2.04	Spese per telefonia fissa e mobile	4.891,61	4.200,00	800,00		5.000,00	9.891,61
	U1.1.1.2.05	Spese per energia elettrica	30.846,15	47.000,00	3.000,00		50.000,00	80.846,15
	U1.1.1.2.06	Spese per fornitura idrica	15.000,00	10.850,00		5.850,00	5.000,00	20.000,00
	U1.1.1.2.07	Spese per climatizzazione	1.096,78	1.980,00	20,00		2.000,00	3.096,78
	U1.1.1.2.08	Servizi di pulizia dei locali e facchinaggio	20.828,65	44.500,00		500,00	44.000,00	64.828,65

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
U1.1.1.2.09		Spese per lo smaltimento dei rifiuti speciali e pericolosi	0,00	3.960,00		3.960,00	0,00	0,00
U1.1.1.2.10		Spese di prevenzione, protezione e per la sicurezza	8.950,34	29.700,00		18.700,00	11.060,00	19.950,34
U1.1.1.2.11		Spese di manutenzione attrezzature informatiche	0,00	1.485,00	15,00		1.500,00	1.500,00
U1.1.1.2.12		Spese per la gestione e manutenzione della rete informatica	0,00	1.485,00		1.485,00	0,00	0,00
U1.1.1.2.13		Spese per l'installazione, l'assistenza e la manutenzione di applicativi informatici	0,00	3.950,00		650,00	3.300,00	3.300,00
U1.1.1.2.14		Spese per la sicurezza informatica e la gestione di archivi e banche dati	0,00	1.485,00		785,00	700,00	700,00
U1.1.1.2.15		Spese per la realizzazione e manutenzione del sito web istituzionale e del Fondo	0,00	980,00		980,00	0,00	0,00
U1.1.1.2.16		Premi di assicurazione	0,00	980,00	1.020,00		2.000,00	2.000,00
U1.1.1.2.17		Manutenzione, riparazione ed adattamento ogli locali e relativi impianti.	33.812,30	980,00	11.020,00		12.060,00	45.812,30
U1.1.1.2.18		Manutenzione, riparazione ed adattamento di mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio	0,00	1.980,00	3.020,00		5.000,00	5.000,00
U1.1.1.2.19		Oneri per il servizio di cassa dell'istituto cassiere	0,00	990,00	510,00		1.500,00	1.500,00
U1.1.1.2.20		Spese connesse ad adempimenti fiscali	0,00	20.000,00		16.000,00	4.000,00	4.000,00
U1.1.1.2.21		Incongruità rimborsi spese per trasporto missioni e trasferimento	177,28	960,00	1.020,00		2.000,00	2.177,28
U1.1.1.2.22		Spese per la formazione e l'addestramento del personale	4.500,00	990,00	10,00		1.000,00	5.500,00
U1.1.1.2.23		Spese per liti, arbitraggi e transazioni relativi al personale in attività di servizio presso il Fondo	0,00	990,00		990,00	0,00	0,00
U1.1.1.2.24		Spese per informazione e comunicazione ex comma 5 L.R. 2/2002	0,00	1.950,00		80,00	1.900,00	1.900,00

Firma



## PARTE I USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	U1.1.2.25	Spese per spedizioni postali di pertinenza dell'Amministrazione Regionale	35.040,58	60.000,00		600,00	59.400,00	94.440,58
	U1.1.2.26	Spese di amministrazione per la concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell' art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	0,00	52.000,00		7.450,00	44.550,00	44.550,00
	U1.1.1.2.27	Spese per l'affidamento del servizio di redazione del bilancio tecnico attuariale ex art. 87 e 88 del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97	24.552,64	5.000,00	4.500,00		9.500,00	34.052,64
	U1.1.1.2.28	Spese notarili ed oneri amministrativi	0,00	0,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Uscite per l'Acquisto di Beni di</b>	188.235,12	311.730,00		27.480,00	284.250,00	472.485,12
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	384.797,99	704.810,00	181.531,72		886.341,72	1.271.139,71
1.1.2		AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIL.SCLN/A I. SIMILI						
U1.1.2.1		U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Quiescenza						
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Quiescenza</b>						
U1.1.2.2		U.P.B. 2 - Accantonamento per il Trattamento di Fine Rapporto / Buonuscita						
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Accantonamento per il Trattamento</b>						
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI</b>						
1.1.3		AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI:						
U1.1.3.1		U.P.B. 1 - Fondi Rischi						
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Fondi Rischi</b>						

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
U1.1.3.2		U.P.B. 2 - Fondi Oneri Futuri						
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Fondi Oneri Futuri</b>						
1.1.4		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>						
		AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE						
U1.1.4.1		U.P.B. 1 - Prestazioni Pensionistiche spettanti a personale ex commi 2 e 3, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 1)						
U1.1.4.1.01		Trattamenti di pensione diretta, irriducibili e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.	105.998,61	588.000,00	21.000,00		609.000,00	609.000,00
U1.1.4.1.02		Indennità una tantum il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.	0,00	170.000,00		170.000,00	0,00	0,00
U1.1.4.1.03		Indennità integrativa di quiescenza al personale statale già in posizione di comando presso la Regione e collocato in pensione nel periodo Gennaio 1984 - Dicembre 1985	0,00	3.400.000,00		460.000,00	2.940.000,00	2.940.000,00
U1.1.4.1.04		Trattamento pensionistico sostitutivo spettante agli ex dipendenti dell'Ente Acquedotti Siciliani in liquidazione, destinatari delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 67 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9	0,00	0,00	392.000,00		392.000,00	392.000,00
U1.1.4.1.05		Interessi legali e rivalutazione monetaria su prestazioni previdenziali e pensionistiche corrisposti al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) o	0,00	0,00			0,00	0,00
U1.1.4.1.06		Rideterminazioni dei trattamenti di pensione diretta, irriducibili e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.	59.936,68	12.000,00		3.600,00	8.400,00	8.459.936,68
U1.1.4.1.08		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Prestazioni Pensionistiche spettanti</b>	165.935,29	604.230,00	17.090,00		621.320,00	621.485.935,29

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
U1.1.4.2		U.P.B. 2 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art.10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)						
	U1.1.4.2.01	Trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	0,00	9.970.000,00	3.030.000,00		13.000.000,00	13.000.000,00
	U1.1.4.2.02	Indennità una tantum in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	0,00	148.500,00			148.500,00	148.500,00
	U1.1.4.2.03	Interessi legali e rivalutazione monetaria su prestazioni previdenziali e pensionistiche corrisposti al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Prestazioni Pensionistiche spettanti</b>	0,00	10.118.500,00	3.030.000,00		13.148.500,00	13.148.500,00
U1.1.4.3		U.P.B. 3 - Prestazioni Previdenziali per Trattamenti di Fine Servizio						
	U1.1.4.3.01	Indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o del loro aventi diritto.	3.000.000,00	21.978.700,00	2.521.300,00		24.500.000,00	27.500.000,00
	U1.1.4.3.02	Rideterminazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale e in regime di TFS o del loro aventi diritto.	863.000,00	13.731.300,00		13.731.300,00	0,00	863.000,00
	U1.1.4.3.03	Anticipazione dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS.	1.525.413,69	6.930.000,00		6.930.000,00	0,00	1.525.413,69
		<b>TOTALE U.P.B. 3 - Prestazioni Previdenziali per</b>	5.388.413,69	42.640.000,00		18.143.000,00	24.500.000,00	29.888.413,69
U1.1.4.4		U.P.B. 4 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale						
	U1.1.4.4.01	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti ed accessori, assistenza legale, oneri processuali ed amministrativi correlate alle prestazioni di pensione in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).	0,00	40.000,00	59.000,00		99.000,00	99.000,00
	U1.1.4.4.02	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti, ed accessori, assistenza legale, oneri	0,00	4.950,00	14.850,00		19.800,00	19.800,00

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
U1.1.4.4	03	processuali ed amministrativi correlati alle prestazioni di pensione in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2). Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti ed accessori, assistenza legale, oneri processuali ed amministrativi correlati alle prestazioni di pensioni in favore del personale regionale in regime di TFS	0,00	69.900,00		20.400,00	49.500,00	49.500,00
		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Spese Processuali per il</b>	0,00	114.850,00	53.450,00		168.300,00	168.300,00
U1.1.4.5		U.P.B. 5 - Trasferimenti Passivi:						
	U1.1.4.5.01	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).	0,00	300.000,00		300.000,00	0,00	0,00
	U1.1.4.5.02	Trasferimento ad altri istituti previdenziali dei contributi per la ricongiunzione in uscita ai fini pensionistici per il personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della L.R. 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	0,00	0,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00
	U1.1.4.5.04	Ricongiunzioni in uscita ex art. 1 della L. 29/79 per il personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica	0,00	0,00	250.000,00		250.000,00	250.000,00
	U1.1.4.5.05	Indennità una-tantum ex DPR 1092/73 dovuta all'INPS ex gestione INPDAP per i periodi lavorativi svolti prima dell'istituzione del Fondo Pensioni Sicilia dal personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica	0,00	0,00	100.000,00		100.000,00	100.000,00
	U1.1.4.5.06	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21	0,00	150.000,00	296.000,00		446.000,00	446.000,00
	U1.1.4.5.07	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica.	0,00	50.000,00			50.000,00	50.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 5 - Trasferimenti Passivi</b>	0,00	500.000,00	546.000,00		1.046.000,00	1.046.000,00
U1.1.4.6		U.P.B. 6 - Oneri della Gestione Patrimoniale del Fondo						

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	U1.1.4.6.01	Interessi passivi ed altri oneri su cont. correnti bancari e postali	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.02	Commissioni ed oneri per l'acquisto o la vendita di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.03	Commissioni ed oneri per l'acquisto e la vendita di titoli obbligazionari	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.04	Commissioni ed oneri per l'acquisto o la vendita di crediti cartolarizzati	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.05	Commissioni ed oneri per l'acquisto o la vendita di quote di fondi comuni di investimento mobiliare	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.06	Commissioni ed oneri per l'acquisto e la vendita di partecipazioni	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.07	Spese ed oneri per la gestione del patrimonio immobiliare	0,00	2.788.000,00		2.774.000,00	14.000,00	14.000,00
	U1.1.4.6.08	Spese per la gestione del patrimonio immobiliare in service	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.09	Spese connesse alla alienazione del patrimonio immobiliare	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.10	Spese connesse all'attività legale relativa alla gestione patrimoniale	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.4.6.11	Spese varie ed oneri diversi relativi alla gestione patrimoniale nel Fondo	0,00	0,00	3.330.000,00		3.330.000,00	3.330.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 6 - Oneri della Gestione Patrimoniale</b>	0,00	2.788.000,00	556.000,00		3.344.000,00	3.344.000,00
U1.1.4.7		U.P.B. 7 - Poste Correttive e Compensative di Entrate Correnti	0,00	0,00	99.000,00		99.000,00	99.000,00
	U1.1.4.7.01	Rimborsi effettuati al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) e ai loro aventi diritto.	0,00	0,00	99.000,00		99.000,00	99.000,00
	U1.1.4.7.02	Rimborsi effettuati al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e ai loro aventi diritto.	0,00	0,00	19.800,00		19.800,00	19.800,00

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	U1.1.4.7.03	Rimborsi effettuati al personale regionale in regime di TFS o ai loro aventi diritto.	0,00	0,00	44.500,00		44.500,00	44.500,00
	U1.1.4.7.04	Rimborsi diversi	0,00	35.000,00			35.000,00	35.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 7 - Poste Correttive e Compensative di</b>	0,00	35.000,00	163.300,00		198.300,00	198.300,00
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE</b>		660.426.350,0	3.238.750,60		663.725.100,00	669.279.448,98
1.1.5		AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO	5.554.348,98					
U1.1.5.1		U.P.B. 1 - Oneri Finanziari da Mutui						
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Oneri Finanziari da Mutui</b>						
U1.1.5.2		U.P.B. 2 - Oneri Finanziari da Anticipazioni Passive						
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Oneri Finanziari da Anticipazioni</b>						
U1.1.5.3		U.P.B. 3 - Oneri Finanziari da Obbligazioni						
		<b>TOTALE U.P.B. 3 - Oneri Finanziari da Obbligazioni</b>						
U1.1.5.4		U.P.B. 4 - Oneri Finanziari da Debiti Diversi						
		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Oneri Finanziari da Debiti Diversi</b>						
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO</b>						
1.1.6		AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE						

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
U1.1.6.1		U.P.B. 1 - Oneri per gli Organi dell' Ente	0,00	79.200,00		79.200,00	0,00	0,00
	U1.1.6.1.01	Compensi, indennità rimborsi al Consiglio di Amministrazione	0,00	74.700,00		42.300,00	32.400,00	32.400,00
	U1.1.6.1.02	Compensi, indennità rimborsi al Collegio dei Revisori dei Conti	0,00	2.475,00		2.475,00	0,00	0,00
	U1.1.6.1.03	Rimborsi spese al Consiglio di indirizzo e Vigilanza (CIV)	15.000,00	19.800,00		19.800,00	0,00	15.000,00
	U1.1.6.1.04	Compensi, indennità rimborsi al Garante per l'erogazione delle prestazioni del Fondo	1.275,00	8.000,00		8.000,00	0,00	1.275,00
	U1.1.6.1.08	IRAP calcolata sui compensi degli organi	16.275,00	184.175,00		151.775,00	32.400,00	48.675,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Oneri per gli Organi dell' Ente</b>						
U1.1.6.2		U.P.B. 2 - Oneri Tributari	0,00	25.000,00		1.000,00	24.000,00	24.000,00
	U1.1.6.2.01	Imposte, tasse e tributi diversi	0,00	377.207,57		377.207,57	0,00	0,00
	U1.1.6.2.02	Uscite derivanti dall'applicazione di penali, sanzioni amministrative ed interessi di natura fiscale	0,00	402.207,57		378.207,57	24.000,00	24.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Oneri Tributari</b>						
U1.1.6.3		U.P.B. 3 - Fondi di Riserva	0,00	159.314,85	184.445,18		343.760,03	357.185,41
	U1.1.6.3.01	Fondo di Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento	0,00	11.233.725,1	12.423.386,1		23.657.111,33	23.657.111,33
	U1.1.6.3.02	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex commi 2 e 3, art 10 L.H. 24/1986 (Contratto 1)	0,00	101.500,00	161.470,00		262.970,00	262.970,00
	U1.1.6.3.03	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)	0,00	431.806,41	307.203,37		739.009,78	739.009,78
	U1.1.6.3.04	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Previdenziali dei Trattamenti di Fine Servizio	0,00					

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	U1.1.6.3.05	Fondo di Riserva sulle Spese per Altri Interventi di Parte Corrente	0,00	2.050,00	550,00		2.600,00	2.600,00
	U1.1.6.3.06	Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri del Debito	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.1.6.3.07	Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri Comuni di Parte Corrente	0,00	41.639,40		40.979,40	660,00	660,00
	U1.1.6.3.08	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER LA SPESA	0,00		117.317,27		117.317,27	0,00
		TOTALE U.P.B. 3 - Fondi di Riserva	0,00	11.970.035,82	13.153.392,59		25.123.428,41	25.019.536,52
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	16.275,00	12.556.418,39	12.623.410,02		25.179.828,41	25.092.211,52
		TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI	5.955.421,97	673.687.578,3	16.103.691,74		689.791.270,13	695.842.800,21
1.2		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
1.2.7		AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI						
U1.2.7.1		U.P.B. 1 - Acquisizione di Beni di uso durevole ed Opere Immobiliari	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.1.01	Acquisto di immobili	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.1.02	Costruzione immobili	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.1.03	Manutenzione straordinaria, ristrutturazione edilizia, restauro e risanamento conservativo di immobili da reddito	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.1.04	Manutenzione straordinaria, ristrutturazione edilizia, restauro e risanamento conservativo di immobili strumentali	0,00	0,00			0,00	0,00
		TOTALE U.P.B. 1 - Acquisizione di Beni di uso durevole	0,00	0,00			0,00	0,00

Firma



CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
<b>U1.2.7.2</b>		U.P.B. 2 - Acquisizione di Immobilizzazioni: Tecniche	26.314,86	9.900,00		5.500,00	4.400,00	30.714,86
	U1.2.7.2.01	Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio	0,00	4.950,00		550,00	4.400,00	4.400,00
	U1.2.7.2.02	Acquisto di hardware e licenze d'uso del software						
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Acquisizione di Immobilizzazioni</b>	26.314,86	14.850,00		6.050,00	8.800,00	35.114,86
<b>U1.2.7.3</b>		2.2.1.2 - UPB - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari						
	U1.2.7.3.01	Acquisto di titoli ai Stato o di altri emittenti pubblici:	0,00	120.000.000,00			120.000.000,00	120.000.000,00
	U1.2.7.3.02	Acquisto di titoli obbligazionari	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.3.03	Acquisto di crediti cartolarizzati	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.3.04	Acquisto di quote di fondi comuni di investimento mobiliare	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.3.05	Acquisto di partecipazioni	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.3.06	Acquisto di altri valori mobiliari	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.3.07	Spese e compensi per l'affidamento e la gestione degli investimenti mobiliari del Fondo	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.2.7.3.08	Impieghi per la gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	0,00	150.000.000,00		72.000.000,00	78.000.000,00	78.000.000,00
	U1.2.7.3.11	Apertura di depositi bancari	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE 2.2.1.2 - UPB - Partecipazione e acquisto di</b>	0,00	270.000.000,00		72.000.000,00	198.000.000,00	198.000.000,00
<b>U1.2.7.4</b>		U.P.B. 4 - Concessione di Crediti ed Anticipazioni						

Firma

## PARTE I USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
U1.2.7.4.01		Conferimento delle disponibilit� finanziarie delle gestioni di cui all'articolo 13 comma 1 lettera a) del D.P. Reg. 14 del 23 dicembre 2009 per la concessione dei prestiti di cui all'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26	0,00	0,00			0,00	0,00
U1.2.7.5		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Concessione di Crediti ed U.P.B. 5 - Indennit� e simili al personale cessato dal servizio</b>	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 5 - Indennit� e simili al personale cessato dal servizio</b>	26.314,86	270.014,850,0		72.006.050,00	198.008.800,00	198.035.114,86
1.2.8		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI</b>						
U1.2.8.1		AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE	0,00	0,00			0,00	0,00
		U.P.B. 1 - Fondo di Riserva	0,00	0,00			0,00	0,00
		Fondo di riserva per Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	24.899,42		24.899,42	0,00
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER LA SPESA IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	24.899,42		24.899,42	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Fondo di Riserva</b>	0,00	0,00	24.899,42		24.899,42	0,00
1.2.9		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE</b>	0,00	0,00				
		AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESF PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00				
		U.P.B. 1 - Concessione di Prestiti ai Dipendenti iscritti al Fondo						
U1.2.9.1		Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell' art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 r. 6	41.600,00	0,00	15.000.000,0		15.000.000,00	15.041.600,00

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	U1.2.9.1.02	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	480.577,28	0,00	2.500.000,00		2.500.000,00	2.980.577,28
	U1.2.9.1.03	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio ex art.15, comma 14 bis, della L.R. 14 maggio 2009 n. 6 e s.m.i. destinati a studi universitari e post universitari dei propri figli ai sensi dell'art. 7 della L.R. 17 maggio 2016 n. 8	0,00		2.500.000,00		2.500.000,00	2.500.000,00
	U1.2.9.1.04	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in quiescenza ex art.15, comma 14 bis, della L.R. 14 maggio 2009 n. 6 e s.m.i. per la concessione di finanziamenti in misura non superiore al 90% delle somme spettanti e non ancora percepite a titolo di indennità di buonuscita o di trattamento di fine rapporto previa concessione del relativo credito ai sensi dell'art. 7 della L.R. 17 maggio 2016 n. 8	0,00		10.000.000,00		10.000.000,00	10.000.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Concessione di Prestiti ai</b>	522.177,28	0,00	30.000.000,00		30.000.000,00	30.522.177,28
1.2.10		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE</b>	522.177,28	0,00	30.000.000,00		30.000.000,00	30.522.177,28
		AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITALE E RIPRISTINO INVESTIMENTI						
		U.P.B. 1 - Spese Future						
	U1.2.10.1.01	Fondo di accantonamento per gli impieghi patrimoniali della contribuzione relativa al personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (contratto?)	0,00	11.196.093,7	98.064.225,0		109.260.318,83	109.260.318,83
	U1.2.10.1.02	Fondo di accantonamento per gli impieghi futuri delle entrate derivanti dalla gestione prestiti	0,00	6.862.973,45		1.713.461,21	5.149.512,24	5.149.512,24
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Spese Future</b>	0,00	18.059.067,22	96.350.763,85		114.409.831,07	114.409.831,07
U1.2.10.2		U.P.B. 2 - Ripristino Investimenti						
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Ripristino Investimenti</b>						

Firma

## PARTE I USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
1.3		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO	0,00	18.059.067,22	96.350.763,85		114.409.831,07	114.409.831,07
1.3.11		TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	548.492,14	288.073.917,2	54.369.613,27		342.443.530,49	342.967.123,21
1.3.11.1		TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
		AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI						
		U.P.B. 1 - Rimborsi Finanziari di Mutui						
		TOTALE U.P.B. 1 - Rimborsi Finanziari di Mutui						
		U.P.B. 2 - Rimborsi di anticipazioni passive						
		TOTALE U.P.B. 2 - Rimborsi di anticipazioni passive						
		U.P.B. 3 - Rimborsi di Obbligazioni						
		TOTALE U.P.B. 3 - Rimborsi di Obbligazioni						
		U.P.B. 4 - Estinzione di debiti diversi						
		TOTALE U.P.B. 4 - Estinzione di debiti diversi						
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI						
		TOTALE TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
1.4		TITOLO IV - SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
1.4.12		AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI						
U1.4.12.1		U.P.B. 1 - Contabili speciali						
		TOTALE U.P.B. 1 - Contabili speciali						
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI						
1.5		TOTALE TITOLO IV - SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
1.5.13		TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO						
U1.5.13.1		AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO						
		U.P.B. 1 - Spese aventi natura di partite di giro						
	U1.5.13.1.01	Ritenute erariali	30.941.123,4	190.258.879,4	29.741.120,4		220.000.000,00	250.941.123,40
	U1.5.13.1.02	Ritenute previdenziali ed assistenz al.	9.010,32	610.000,00	390.000,00		1.000.000,00	1.009.010,32
	U1.5.13.1.03	Ritenute diverse	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.5.13.1.04	Trattenute a favore di terzi	165.333,10	15.500.000,0	500.000,00		16.000.000,00	16.165.333,10
	U1.5.13.1.05	Rimborsi di somme di pertinenza di terzi	0,00	0,00	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00
	U1.5.13.1.06	Reimpegno di somme raccaricate a seguito di pagamenti ordinati al Cassiere e non andati a buon fine	83.856,77	1.000.000,00			1.000.000,00	1.083.856,77
	U1.5.13.1.07	Anticipazione di fondi per il servizio di economato	0,00	2.000,00	3.000,00		5.000,00	5.000,00

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	U1.5.13.1.08	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	7.574,16	80.000,00	20.000,00		100.000,00	107.574,16
	U1.5.13.1.09	Impegni per giroconti di tra conti correnti di tesoreria dell'Ente	0,00		30.000.000,0		30.000.000,00	30.000.000,00
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Spese aventi natura di partite di</b>	31.206.897,75	207.450.879,5	61.654.120,45		269.105.000,00	300.311.897,75
		U.P.B. - Valore di conferimento di immobili trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.5.13.2.01	Valore di conferimento di immobili da reddito trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00	0,00			0,00	0,00
	U1.5.13.2.02	Valore di conferimento di immobili strumentali trasferiti da la Regione Siciliana	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE U.P.B. - Valore di conferimento di immobili</b>	0,00	0,00			0,00	0,00
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO</b>	31.206.897,75	207.450.879,5	61.654.120,45		269.105.000,00	300.311.897,75
		<b>TOTALE TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO</b>	31.206.897,75	207.450.879,5	61.654.120,45		269.105.000,00	300.311.897,75
		<b>TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE</b>	37.710.811,86	1.169.212,375	132.127.425,4		1.301.339.800,6	1.338.921.821,1
		<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE USCITE</b>						
		<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>						
		<b>AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>						
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>						

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
2.1.2		AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZE E SIMILI						
2.1.3		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZE E SIMILI AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
2.1.4		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE						
2.1.5		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO						
2.1.6		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE						

## PARTE I USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE						
		TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI						
2.2		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.7		AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI						
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI						
2.2.8		AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE						
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE						
2.2.9		AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE						
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE						
2.2.10		AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PLR SPESE FUTURE IN CONTO CAPITAL						

Firma



CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
2.3		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.3.11		TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI						
2.4		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI TOTALE TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
2.4.12		TITOLO IV - SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI						
2.5		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI TOTALE TITOLO IV - SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI						
2.5.13		TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO AGGREGATO ECONOMICO XIII - PARTITE DI GIRO						

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2016)	Previsioni dell'anno in corso (2015)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XIII - PARTITE DI GIRO	37.710.811,86	1.169.212.375,16	132.127.425,46		1.301.339.800,62	1.338.921.821,17
		TOTALE TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO						
		TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE USCITE						
		TOTALE USCITE CENTRI:	37.710.811,86	1.169.212.375,16	132.127.425,46		1.301.339.800,62	1.338.921.821,17
		TOTALE USCITE BILANCIO						



	ANNO 2016		ANNO 2015	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
<b>ENTRATE</b>				
E0.0.0.0.01 Avanzo di amministrazione iniziale	238.407.842,66	0,00	128.851.982,45	0,00
E0.0.0.0.02 Fondo di cassa iniziale	0,00	273.929.257,54	0,00	165.099.890,80
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE</b>				
nuì	135.504,00	0,00		
	135.504,00	0,00		
<b>TOTALE Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>				
AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI	661.567.541,72	662.263.607,61	648.372.000,00	661.956.734,37
AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI	112.752.000,00	113.321.761,46	115.512.842,69	171.798.837,98
<b>TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	774.319.541,72	775.585.369,07	763.884.842,69	833.757.572,35
AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	14.253.800,00	14.253.800,00	30.969.000,00	30.969.000,00
AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI	4.913.112,24	4.913.112,24	4.237.200,00	4.237.200,00
AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	59.000.000,00	118.000.000,00
AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	205.000,00	205.000,00	236.000,00	239.600,00
<b>TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	19.371.912,24	19.371.912,24	94.441.200,00	153.445.800,00
AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI				
<b>TOTALE TITOLO IV - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO	269.105.000,00	270.035.282,32	182.034.350,02	182.045.932,50

Firma

ENTRATE	ANNO 2016		ANNO 2015	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	269.105.000,00	270.035.282,32	182.034.350,02	182.045.932,50
<b>TOTALE : CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE</b>	1.062.931.957,96	1.064.992.563,63	1.040.360.392,71	1.169.249.304,65
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE ENTRATE</b>				
AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI				
AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI				
<b>TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI				
AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI				
AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
<b>TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PHESITTI				
<b>TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO VIII - CONTABILITA' SPECIALI				
<b>TOTALE TITOLO IV - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO				
<b>TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>				

Firma

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

ENTRATE	ANNO 2016		ANNO 2015	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
TOTALE : CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE ENTRATE	1.062.931.957,96	1.064.992.563,63	1.040.360.392,71	1.169.249.304,85
TOTALE ENTRATE CENTRI	1.301.339.800,62	1.338.921.821,17	1.169.212.375,16	1.334.349.195,65
TOTALE ENTRATE BILANCIO				

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Firma

USCITE	ANNO 2016		ANNO 2015	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
09.9.9.01 Avanzo d amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE</b>				
AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO	886.341,72	1.271.139,71	704.810,00	1.322.851,28
AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI				
AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE	663.725.100,00	569.279.448,98	660.426.350,00	580.868.463,78
AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO	25.179.828,41	25.092.211,52	12.556.418,39	12.579.079,81
AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	689.791.270,13	695.642.800,21	673.887.578,39	694.770.394,87
<b>TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI	198.008.800,00	198.035.114,86	270.014.850,00	400.043.907,02
AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE	24.899,42	0,00	0,00	0,00
AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	30.000.000,00	30.522.177,28	0,00	36.726.480,00
AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITALE E	114.409.831,07	114.409.831,07	18.059.067,22	18.059.067,22
<b>TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI	342.443.530,49	342.957.123,21	288.073.917,22	454.629.454,24
<b>TOTALE TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI				
<b>TOTALE TITOLO IV - SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO	269.105.000,00	300.311.897,75	207.450.879,55	184.749.346,54

Firma

USCITE	ANNO 2016		ANNO 2015	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
TOTALE TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO	269.105.000,00	300.311.897,75	207.450.879,55	184.749.346,54
<b>TOTALE : CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE</b>	1.301.339.800,62	1.338.921.821,17	1.169.212.375,16	1.334.349.195,65
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE USCITE</b>				
AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO				
AGGREGATO ECONOMICO II - SPESE PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZE E SIMILI				
AGGREGATO ECONOMICO III - EVENTUALI ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE				
AGGREGATO ECONOMICO V - SPESE PER ONERI DEL DEBITO				
AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE				
<b>TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI				
AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE				
AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE				
AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITALE				
<b>TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
AGGREGATO ECONOMICO XI - RIMBORSO DI PRESTITI				
<b>TOTALE TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>				
AGGREGATO ECONOMICO XII - CONTABILITA' SPECIALI				
<b>TOTALE TITOLO IV - SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI</b>				

Firma



USCITE	ANNO 2016		ANNO 2015	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
ACCREGATO ECONOMICO XIII - PARTITE DI GIRO				
TOTALE TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO				
TOTALE : CENTRO DI RESPONSABILITA' "B" - PARTE USCITE				
TOTALE USCITE CENTRI	1.301.339.800,62	1.338.921.821,17	1.169.212.375,16	1.334.349.195,65
TOTALE USCITE BILANCIO	1.301.339.800,62	1.338.921.821,17	1.169.212.375,16	1.334.349.195,65

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Firma



## PARTE I ENTRATE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		COMPETENZA	COMPETENZA					
E0.0.0.0.01	Avanzo di amministrazione iniziale	238.407.842,66		114.760.963,80	172.554.245,44			
E0.0.0.0.02	Fondo di cassa iniziale	0,00		0,00	0,00			
E0.0.0.0.03	CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE							
1.1								
E0.0.0.0.04	Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	135.504,00		142.216,69	117.216,69			
1.1								
1.1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1.1.1	AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI							
E1.1.1.1.1	TOTALE U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione	661.567.541,72		689.021.000,00	700.521.000,00			
E1.1.1.1.3	TOTALE U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0,00		0,00	0,00			
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI	661.567.541,72		689.021.000,00	700.521.000,00			

Firma

## PARTE I ENTRATE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2015		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		COMPETENZA	COMPETENZA					
1.1.2	AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI							
E1.1.2.1	TOTALE U.P.B. 1 - Contributi obbligatori	105.180.000,00	102.160.000,00	100.180.000,00				
E1.1.2.2	TOTALE U.P.B. 2 - Redditi Finanziari	6.867.400,00	7.177.400,00	6.867.400,00				
E1.1.2.3	TOTALE U.P.B. 3 - Redditi da Beni Mobili ed Immobili	0,00	0,00	0,00				
E1.1.2.4	TOTALE U.P.B. 4 - Vendita di Beni e Servizi e altri diritti	90.500,00	90.500,00	90.500,00				
E1.1.2.5	TOTALE U.P.B. 5 - Altre Entrate	89.100,00	89.100,00	89.100,00				
E1.1.2.6	TOTALE U.P.B. 6 - Indennità, Interessi di mora, Sanzioni amministrative e altre	25.000,00	25.000,00	25.000,00				
E1.1.2.7	TOTALE U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e Rimborsi diversi e partite che si compensano nella spesa	510.000,00	510.000,00	510.000,00				
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI	112.752.000,00	110.072.000,00	107.762.000,00				
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	774.319.541,7	799.093.000,0	808.283.000,0				
1.2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
1.2.3	AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI							

Firma

## PARTE I ENTRATE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
E1.2.3.1	TOTALE U.P.B. 1 - Entrate per Alienazione di Beni Immobili	0,00		0,00		0,00		0,00					
E1.2.3.2	TOTALE U.P.B. 2 - Entrate per Alienazione di Beni Mobili	14.253.800,00		13.888.000,00		13.888.000,00		13.888.000,00					
1.2.4	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	14.253.800,00		13.888.000,00		13.888.000,00		13.888.000,00					
1.2.4.2	AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI												
E1.2.4.1	TOTALE U.P.B. 2 - Riscossione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali	4.913.112,24		3.382.975,09		5.074.462,63		5.074.462,63					
1.2.5	TOTALE U.P.B. 1 - Riscossione di crediti	0,00		0,00		0,00		0,00					
E1.2.5.1	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI	4.913.112,24		3.382.975,09		5.074.462,63		5.074.462,63					
1.2.5	AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE												
E1.2.5.1	TOTALE U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione	0,00		59.000.000,00		59.000.000,00		59.000.000,00					
1.2.6	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00		59.000.000,00		59.000.000,00		59.000.000,00					
1.2.6.1	AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
1.2.6.1	TOTALE U.P.B. 1 - Entrate a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali	205.000,00		205.000,00		205.000,00		205.000,00					

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		COMPETENZA	COMPETENZA					
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	205.000,00		205.000,00	205.000,00			
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	19.371.912,24		76.475.975,09	78.167.462,63			
1.3	TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI							
1.3.7	AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI							
E1.3.7.4	TOTALE U.P.B. 4 - Assunzione di altri debiti finanziari	0,00		0,00	0,00			
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00		0,00	0,00			
	TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00		0,00	0,00			
1.5	TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
1.5.9	AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO							
E1.5.9.1	TOTALE U.P.B. 1 - Entrate aventi natura di partite di giro	269.105.000,00		279.955.000,00	290.605.000,00			
E1.5.9.2	TOTALE U.P.B. - Valore di conferimento di immobili trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00						
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO	269.105.000,00		279.955.000,00	290.605.000,00			

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
	TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	289.105.000,0		279.955.000,0		290.605.000,0							
	TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE	1.062.931.957		1.155.666.191		1.177.172.679							
	TOTALE ENTRATE	1.062.931.957,96		1.155.666.191,76		1.177.172.679,32							
	TOTALE ENTRATE BILANCIO	1.301.339.800		1.270.477.155		1.349.726.924							

Firma

## PARTE I USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		COMPETENZA	COMPETENZA					
U9.9.9.01	Avanzo di amministrazione	0,00		0,00	0,00			
	<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE</b>							
	<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>							
1.1.1	AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO			333.630,00	333.630,00			
U1.1.1.1	TOTALE U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Attività di Servizio	602.091,72		333.630,00	333.630,00			
U1.1.1.2	TOTALE U.P.B. 2 - Uscite per l'Acquisto di Beni di Consumo e di Servizi	284.250,00		284.250,00	284.250,00			
	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>886.341,72</b>		<b>617.880,00</b>	<b>617.880,00</b>			
1.1.4	AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTI CORRENTE			650.143.600,00	672.143.600,00			
U1.1.4.1	TOTALE U.P.B. 1 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex commi 2 e 3, art 10 L.R. 21/1986 (Contratto 1)	621.320.000,00		650.143.600,00	672.143.600,00			
U1.1.4.2	TOTALE U.P.B. 2 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art.10 L.R. 21/1986 (Contratto 2)	13.148.500,00		15.148.500,00	18.148.500,00			
U1.1.4.3	TOTALE U.P.B. 3 - Prestazioni Previdenziali per Trattamenti di Fine Servizio	24.500.000,00		24.500.000,00	24.500.000,00			
U1.1.4.4	TOTALE U.P.B. 4 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale	168.300,00		168.300,00	168.300,00			
U1.1.4.5	TOTALE U.P.B. 5 - Trasferimenti Passivi	1.046.000,00		1.046.000,00	1.046.000,00			

Firma



## PARTE I USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		COMPETENZA		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
U1.1.4.6	TOTALE U.P.B. 6 - Oneri della Gestione Patrimoniale del Fondo	3.344.000,00		3.968.000,00	3.968.000,00			
U1.1.4.7	TOTALE U.P.B. 7 - Poste Correttive e Compensative di Entrate Correnti	198.300,00		198.300,00	198.300,00			
1.1.5	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE	663.725.100,0		695.172.700,0	720.172.700,0			
	AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE							
U1.1.6.1	TOTALE U.P.B. 1 - Oneri per gli Organi dell' Ente	32.400,00		32.400,00	32.400,00			
U1.1.6.2	TOTALE U.P.B. 2 - Oneri Tributari	24.000,00		24.000,00	24.000,00			
U1.1.6.3	TOTALE U.P.B. 3 - Fondi di Riserva	25.123.428,41		14.516.510,46	4.119.657,48			
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	25.179.828,41		14.572.910,46	4.176.057,48			
	TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI	689.791.270,1		710.363.490,4	724.966.637,4			
1.2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
1.2.7	AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI							
U1.2.7.1	TOTALE U.P.B. 1 - Acquisizione di Beni di uso durevole ed Opere Immobiliari	0,00		0,00	0,00			

Firma

## PARTE I USCITE

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		COMPETENZA	COMPETENZA					
U1.2.7.2	TOTALE U.P.B. 2 - Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche	8.800,00		8.800,00	8.800,00			
U1.2.7.3	TOTALE 2.2.1.2 - UPB - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	198.000.000,00		78.000.000,00	78.000.000,00			
U1.2.7.4	TOTALE U.P.B. 4 - Concessione di Crediti ed Anticipazioni	0,00						
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI	198.008.800,00		78.008.800,00	78.008.800,00			
1.2.8	AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE							
U1.2.8.1	TOTALE U.P.B. 1 - Fondo di Riserva	24.899,42		20.522,40	16.145,38			
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE	24.899,42		20.522,40	16.145,38			
1.2.9	AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE							
U1.2.9.1	TOTALE U.P.B. 1 - Concessione di Prestiti ai Dipendenti iscritti al Fondo	30.000.000,00		30.000.000,00	30.000.000,00			
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	30.000.000,00		30.000.000,00	30.000.000,00			
1.2.10	AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITALE E RIPRISTINO INVESTIMENTI							
U1.2.10.1	TOTALE U.P.B. 1 - Spese Future	114.409.831,07		172.079.342,72	226.130.341,90			

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		COMPETENZA	COMPETENZA					
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITALE	114.409.831,0		172.079.342,7	226.130.341,9			
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	342.443.530,4		280.108.665,1	334.155.287,2			
15	TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO							
1.5.13	AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO							
U1.5.13.1	TOTALE U.P.B. 1 - Spese aventi natura di partite di giro	269.105.000,00		279.955.000,00	290.605.000,00			
U1.5.13.2	TOTALE U.P.B. - Valore di conferimento di immobili trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00						
	TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO	269.105.000,0		279.955.000,0	290.605.000,0			
	TOTALE TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO	269.105.000,0		279.955.000,0	290.605.000,0			
	TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE	1.301.339.800		1.270.427.155	1.349.726.924			
	TOTALE USCITE	1.301.339.800,62		1.270.427.155,58	1.349.726.924,76			
	TOTALE USCITE BILANCIO	1.301.339.800		1.270.427.155	1.349.726.924			

Firma

# Preventivo Finanziario Gestionale Pluriennale 2016

FONDO PENSIONI SICILIA

Viale Regione Siciliana, 2226  
PALERMO(PA) 90135

**EX DPR n. 97/200397/2003 come modificato dal D.P. Reg. Sic. N. 729/2006**

\_\_\_\_\_ Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
			COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
	E0.0.0.0.01	Avanzo di amministrazione iniziale	238.407.842,6		114.760.963,8		172.554.245,4							
	F0.0.0.0.02	Fondo di cassa iniziale	0,00		0,00		0,00							
	E0.0.0.0.03	<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE</b>												
		Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese correnti												
null	null													
null	null				117.317,27		96.694,29							
null	null	<b>TOTALE null</b>	117.317,27		117.317,27		96.694,29							
		<b>TOTALE null</b>	117.317,27		117.317,27		96.694,29							
	E0.0.0.0.04	<b>TOTALE Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	117.317,27		117.317,27		96.694,29							
null	null	Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale												
null	null													

Firma

## PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	null	null	18.166,73		24.899,42	20.522,40			
		TOTALE null	18.166,73		24.899,42	20.522,40			
		TOTALE null	18.166,73		24.899,42	20.522,40			
		TOTALE Finanziamento da Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	18.166,73		24.899,42	20.522,40			
1.1		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1.1		AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI: CORRI: NII							
E1.1.1.1		U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione							
	E1.1.1.1.01	Trasferimenti per l'erogazione dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità i cui oneri restano a carico della Regione Siciliana.	478.400.000,00		511.299.000,00	526.799.000,00			
	E1.1.1.1.02	Trasferimenti per erogazione del indennità una tantum con onere a carico della Regione Siciliana.	100.000,00		100.000,00	100.000,00			
	E1.1.1.1.03	Trasferimenti per erogazione dell'indennità integrativa di quiescenza spettante al personale delle sopresse Aziende Autonome di Soggiorno e Turismo e delle sopresse Aziende Autonome Provinciali per l'Incremento Turistico	3.000.000,00		3.000.000,00	3.000.000,00			
	E1.1.1.1.04	Trasferimenti per erogazione degli assegni integrativi di quiescenza al personale statale già in posizione di comando presso la Regione e collocato in pensione nel periodo Gen.1984 - Dic.1985	600.000,00		550.000,00	550.000,00			
	E1.1.1.1.05	Trasferimenti con onere a carico dell'Amministrazione Regionale per erogazione del trattamento pensionistico sostitutivo spettante agli	400.000,00		270.000,00	270.000,00			

Firma

PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA

PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
		COMPETENZA						
E1.1.1.06	Trasferimento per spese relative a liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori, e per l'assistenza legale.	150.000,00		150.000,00	150.000,00			
E1.1.1.07	Trasferimenti per l'erogazione dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	25.000.000,00		25.000.000,00	25.000.000,00			
E1.1.1.08	Contributo annuo per spese di funzionamento e di organizzazione erogato dalla Regione Siciliana ai sensi del comma 16 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009 n. 6	250.000,00		250.000,00	250.000,00			
E1.1.1.09	Trasferimento per la corresponsione del trattamento di posizione e di risultato al personale regionale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	211.525,50		105.651,60	105.651,60			
E1.1.1.10	Trasferimento per la corresponsione del trattamento economico accessorio al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	49.337,82		97.127,67	97.127,67			
E1.1.1.11	Trasferimento per la corresponsione del trattamento economico accessorio al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	0,00		0,00	0,00			
E1.1.1.12	Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento di posizione e di risultato al personale regionale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	97.516,78		30.066,66	30.066,66			
E1.1.1.13	Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio o corrisposto al personale regionale e di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	67.125,50		26.862,79	26.862,79			

*[Handwritten signature]*

Firma

PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
E1.1.1.1.14		Trasferimento per il pagamento degli oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00			
E1.1.1.1.15		Trasferimento per il rimborso delle spese postali relative al personale in quiescenza per il quale l'onere del trattamento pensionistico resta a carico della Regione Siciliana	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00			
E1.1.1.1.16		Trasferimenti per la costituzione di posizioni assicurative presso l'INPS e per il trasferimento dei contributi di quiescenza all'INPS o presso altre gestioni sostitutive di previdenza. (spese obbligatorie)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			
E1.1.1.1.17		Trasferimenti per l'erogazione dell'indennità di mensa da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	50.000,00	13.875,41	13.875,41	13.875,41			
E1.1.1.1.18		Trasferimento per il pagamento dell'I.R.A.P. calcolata sul trattamento accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo	62.036,12	18.415,67	18.415,67	18.415,67			
E1.1.1.1.19		Trasferimenti per l'erogazione delle anticipazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	0,00	0,00	0,00	0,00			
E1.1.1.1.20		Trasferimenti per le rideterminazioni dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.	0,00	0,00	0,00	0,00			
E1.1.1.1.21		Trasferimenti per le rideterminazioni dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	0,00	0,00	0,00	0,00			
E1.1.1.1.22		Accounto per l'erogazione dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana in relazione alla modalità di trasferimento introdotta dalla Ragioneria	153.000.000,0	148.000.000,0	148.000.000,0	144.000.000,0			

Firma



PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016  
PARTE I ENTRATE

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA  
Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226  
PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
Generale con disposizione prot. n. 1381/2016													
<b>E1.1.1.3</b>	<b>TOTALE U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione</b>	661.567.541,7		689.021.000,0		700.521.000,0							
E1.1.1.3.01	U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti Pubblici Valori capitali contributi, indennità fine servizio, indennità una tantum e pensioni maturate trasferiti da altri Enti a copertura di periodi assicurativi dei dipendenti Regionali cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge	0,00		0,00		0,00							
E1.1.1.3.02	Quote a carico Enti datori di lavoro pensioni ed indennità su onere ripartito	0,00		0,00		0,00							
	<b>TOTALE U.P.B. 3 - Trasferimenti da altri Enti</b>	0,00		0,00		0,00							
<b>1.1.2</b>	<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	661.567.541,7		689.021.000,0		700.521.000,0							
<b>E1.1.2.1</b>	<b>AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	104.000.000,0		101.000.000,0		99.000.000,00							
E1.1.2.1.01	U.P.B. 1 - Contributi obbligatori Contributi ai fini pensionistici a carico dell'Amministrazione Regionale e dei dipendenti Regionali cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	600.000,00		600.000,00		600.000,00							
E1.1.2.1.02	Contributi ai fini pensionistici a carico delle Amministrazioni utilizzatrici dei dipendenti Regionali cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) posti in posizione di asse												

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
E1.1.2.1.03		Contributi di riscatto e ricongiunzione ai fini pensionistici a carico del personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00			
E1.1.2.1.04		Contributi dovuti da istituti previdenziali per la ricongiunzione ai fini pensionistici del personale regionale e cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00			
E1.1.2.1.05		Proventi derivanti dalle norme relative al cumulo tra pensioni e retribuzioni a carico dei dipendenti Regionali cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	0,00	0,00	0,00	0,00			
E1.1.2.1.06		Contributi ai fini pensionistici a carico dell'Amministrazione Regionale e dei dipendenti Regionali assunti a tempo determinato che svolgono funzioni di natura pubblicistica.	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00			
<b>E1.1.2.2</b>		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Contributi obbligatori</b>	<b>105.180.000,00</b>	<b>102.180.000,00</b>	<b>102.180.000,00</b>	<b>100.180.000,00</b>			
		U.P.B. 2 - Redditi Finanziari	217.400,00	217.400,00	217.400,00	217.400,00			
	E1.1.2.2.01	Interessi su conti correnti bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00			
	E1.1.2.2.02	Interessi su contributi previdenziali e pensionistici	0,00	0,00	0,00	0,00			
	E1.1.2.2.03	Interessi su prestazioni previdenziali e pensionistiche	0,00	0,00	0,00	0,00			
	E1.1.2.2.04	Interessi e proventi su valori mobiliari	6.640.000,00	6.960.000,00	6.960.000,00	6.650.000,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Redditi Finanziari</b>	<b>6.857.400,00</b>	<b>7.177.400,00</b>	<b>7.177.400,00</b>	<b>6.867.400,00</b>			

Firma

## PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
E1.1.2.3		U.P.B. 3 - Redditi da Beni Mobili ed Immobili							
		Affitti di immobili	0,00		0,00	0,00			
		Interessi derivanti da locazioni immobili	0,00		0,00	0,00			
		Proventi derivanti da beni mobili non finanziari	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 3 - Redditi da Beni Mobili ed</b>	0,00		0,00	0,00			
E1.1.2.4		U.P.B. 4 - Vendita di Ben e Servizi e altri diritti							
		Entrate riciate alle spese di amministrazione per la concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell' art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	90.000,00		90.000,00	90.000,00			
		Proventi derivanti dalla prestazioni di servizi	500,00		500,00	500,00			
		Realizzi per cessione materiale fuori uso	0,00						
		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Vendita di Beni e Servizi e altri</b>	90.500,00		90.500,00	90.500,00			
E1.1.2.5		U.P.B. 5 - Altre Entrate							
		Interessi su depositi cauzionali costituiti presso terzi	0,00		0,00	0,00			
		Interessi e proventi diversi	0,00		0,00	0,00			

Firma

## PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA  
 Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226  
 PALERMO(PA) Cap: 90135

## PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
E1.1.2.6	E1.1.2.6.03	Entrate derivanti dal giroconto delle disponibilità finanziarie per "spese di amministrazione" della gestione prestiti da c/c di tesoreria "Gestione Prestiti" al c/c di tesoreria "Contratto 1 - Funzionamento ed altro"	89.100,00		89.100,00	89.100,00			
	E1.1.2.6.04	Entrate derivanti da riconoscimenti di crediti da parte dell'Eratario	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 5 - Altre Entrate</b>	89.100,00		89.100,00	89.100,00			
		U.P.B. 6 - Indennità, interessi di mora, Sanzioni amministrative e altre	0,00		0,00	0,00			
	E1.1.2.6.01	Entrate derivanti da indennizzi e risarcimenti	0,00		0,00	0,00			
	E1.1.2.6.02	Entrate derivanti da interessi di mora	0,00		0,00	0,00			
	E1.1.2.6.03	Entrate derivanti dall'applicazione di penali e sanzioni amministrative	0,00		0,00	0,00			
	E1.1.2.6.05	Entrate derivanti da spese di giudizio, indennizzi e risarcimenti posti a carico del Ragionale cui si applicano le disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) derivanti dall'applicazione di sentenze.	20.000,00		20.000,00	20.000,00			
	E1.1.2.6.06	Entrate derivanti da spese di giudizio, indennizzi e risarcimenti posti a carico del Ragionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) derivanti dall'applicazione di sentenze.	5.000,00		5.000,00	5.000,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 6 - Indennizzi, interessi di mora,</b>	25.000,00		25.000,00	25.000,00			

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
			COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
E1.1.2.7		U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e rimborsi diversi e partite che si compensano nella spesa												
	E1.1.2.7.01	Recupero prestazioni pensionistiche "Contratto 1"	350.000,00		350.000,00		350.000,00							
	E1.1.2.7.02	Recupero trattamenti di fine servizio	70.000,00		70.000,00		70.000,00							
	E1.1.2.7.03	Recupero prestazioni pensionistiche "Contratto 2"	70.000,00		70.000,00		70.000,00							
	E1.1.2.7.04	Recupero prestazioni ai dipendenti cessati dal servizio	0,00		0,00		0,00							
	E1.1.2.7.05	Recuperi diversi	0,00		0,00		0,00							
	E1.1.2.7.06	Recupero di spese sostenute per il personale	0,00		0,00		0,00							
	E1.1.2.7.07	Recupero di spese per l'acquisto di beni consumo	0,00		0,00		0,00							
	E1.1.2.7.08	Recupero di spese per l'acquisto di servizi	0,00		0,00		0,00							
	E1.1.2.7.09	Recupero di spese per la conduzione di stabili da reddito	0,00		0,00		0,00							
	E1.1.2.7.10	Recupero per restituzione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	12.000,00		12.000,00		12.000,00							
	E1.1.2.7.11	Recupero per restituzione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	8.000,00		8.000,00		8.000,00							

Firma

PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016  
PARTE I ENTRATE

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA  
Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226  
PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2015		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
E1.1.2.7.12		Recupero Articipazioni Buonuscita	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 7 - Restituzioni, recuperi e</b>	510.000,00		510.000,00	510.000,00			
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO II - ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	112.752.000,0		110.072.000,0	107.762.000,0			
		<b>TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	774.319.541,7		799.093.000,0	808.283.000,0			
<b>1.2</b>		<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>1.2.3</b>		<b>AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>							
<b>E1.2.3.1</b>		U.P.B. 1 - Entrate per Alienazione di Beni Immobili							
	E1.2.3.1.0*	Alienazione di beni immobili	0,00		0,00	0,00			
	E1.2.3.1.02	Alienazione di diritti reali su beni immobili	0,00		0,00	0,00			
	E1.2.3.1.03	Alienazione o permuta di altre immobilizzazioni tecniche	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Entrate per Alienazione di Beni</b>	0,00		0,00	0,00			
<b>E1.2.3.2</b>		U.P.B. 2 - Entrate per Alienazione di Beni Mobili							
	E1.2.3.2.01	Realizzo di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici	0,00		0,00	0,00			

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
E1.2.3.2.02		Realizzo di titoli obbligazionari	0,00		0,00	0,00			
E1.2.3.2.03		Realizzo di crediti cartolarizzati	0,00		0,00	0,00			
E1.2.3.2.04		Realizzo di quote di fondi comuni di investimento mobiliare	0,00		0,00	0,00			
E1.2.3.2.05		Realizzo di partecipazioni	0,00		0,00	0,00			
E1.2.3.2.06		Realizzo di altri valori mobiliari	0,00		0,00	0,00			
E1.2.3.2.07		Proventi derivanti dagli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	14.253.800,00		13.888.000,00	13.888.000,00			
E1.2.3.2.08		Realizzo degli impieghi nella gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Entrate per Alienazione di Beni</b>	<b>14.253.800,00</b>		<b>13.888.000,00</b>	<b>13.888.000,00</b>			
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>	<b>14.253.800,00</b>		<b>13.888.000,00</b>	<b>13.888.000,00</b>			
		AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI							
		U.P.B. 2 - Riscossione di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali							
E1.2.4.2.01		Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell' art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	3.731.491,83		2.775.206,00	4.162.809,00			

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
E1.2.4.1	E1.2.4.1.02	Riscossione del rimborso di Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell' art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	1.181.620,41		607.769,09	911.653,63			
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Riscossione di Prestiti concessi</b>	4.913.112,24		3.382.975,09	5.074.462,63			
	E1.2.4.1.01	U.P.B. 1 - Riscossione di crediti	0,00		0,00	0,00			
	E1.2.4.1.02	Prelevamenti di depositi bancari	0,00		0,00	0,00			
	E1.2.4.1.03	Riscossioni di crediti diversi	0,00		0,00	0,00			
	E1.2.4.1.04	Restituzione depositi cauzionali costituiti presso terzi	0,00		0,00	0,00			
		Acquisizione delle di sponibilita' finanziarie delle gestioni di cui all' articolo 13 comma 1 lettera a) del D.P. Reg. 14 del 23 dicembre 2009 per la concessione dei prestiti di cui all' art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Riscossione di crediti</b>	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - ENTRATE PER RISCOSSIONE DI CREDITI</b>	4.913.112,24		3.382.975,09	5.074.462,63			
		AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
	E1.2.5.1.01	U.P.B. 1 - Trasferimenti da la Regione	0,00		59.000.000,00	59.000.000,00			
		Trasferimento, ai sensi del comm. 3 e 4 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009 n. 6, con limite di impegno quindicennale, dei montanti contributivi del							

Firma



## PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA  
 Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226  
 PALERMO(PA) Cap: 90135

## PARTE I ENTRATE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA						
		persona e destinatario delle disposizioni di cui al primo comma dell'articolo 10 della legge regionale							
1.2.6		TOTALE U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione	0,00		59.000.000,00	59.000.000,00			
1.2.6.1		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO V - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00		59.000.000,00	59.000.000,00			
		AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
		U.P.B. 1 - Entrate a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali							
	E1.2.6.1.01	Entrate relative al finanziamento del fondo Hirsch, situato a garanzia del rimborso dei Prestiti concessi ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art.15, comma 14 b.s. della legge regionale n.14 maggio 2009 n. 6	205.000,00		205.000,00	205.000,00			
		TOTALE U.P.B. 1 - Entrate a garanzia del rimborso	205.000,00		205.000,00	205.000,00			
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	205.000,00		205.000,00	205.000,00			
		TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	19.371.912,24		76.475.975,09	78.167.462,63			
		TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI							
		AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI							
	E1.3.7.4	U.P.B. 4 - Assunzione di altri debiti finanziari							

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	E1.3.7.4.01	Anticipazioni di Tesoreria e di bilancio	0,00		0,00	0,00			
	E1.3.7.4.02	Depositi cauzionali costituiti presso l'Istituto	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Assunzione di altri debiti</b>	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	0,00		0,00	0,00			
1.5		<b>TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>							
1.5.9		<b>AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO</b>							
E1.5.9.1		U.P.B. 1 - Entrate aventi natura di partite di giro							
	E1.5.9.1.01	Ritenute erariali	220.000.000,00		230.000.000,00	240.000.000,00			
	E1.5.9.1.02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.000.000,00		1.050.000,00	1.100.000,00			
	E1.5.9.1.03	Ritenute diverse	0,00		0,00	0,00			
	E1.5.9.1.04	Trattenute per conto di terzi	16.000.000,00		16.800.000,00	17.400.000,00			
	E1.5.9.1.05	Incessi di somme di pertinenza di terzi	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00			

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
			COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
	E1.5.9.1.06	Riaccertamento di somme per pagamenti ordinati al Cassiere e non andati a buon fine	1.000.000,00		1.000.000,00		1.000.000,00		1.000.000,00					
	E1.5.9.1.07	Rimborso di anticipazioni di fondi per il servizio di economato	5.000,00		5.000,00		5.000,00		5.000,00					
	E1.5.9.1.08	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	100.000,00		100.000,00		100.000,00		100.000,00					
	E1.5.9.1.09	Accontamenti per giroconti fra conti correnti di tesoreria dell'Ente	30.000.000,00		30.000.000,00		30.000.000,00		30.000.000,00					
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Entrate aventi natura di partite</b>	269.105.000,0		269.105.000,0		279.955.000,0		290.605.000,0					
E1.5.9.2		U.P.B. - Valore di conferimento di immobili trasferiti dalla Regione Siciliana		0,00										
	E1.5.9.2.01	Valore di conferimento di immobili da reddito trasferiti dalla Regione Siciliana		0,00										
	E1.5.9.2.02	Valore di conferimento di immobili strumentali trasferiti dalla Regione Siciliana		0,00										
		<b>TOTALE U.P.B. - Valore di conferimento di</b>		0,00										
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - PARTITE DI GIRO</b>	269.105.000,0		269.105.000,0		279.955.000,0		290.605.000,0					
		<b>TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	269.105.000,0		269.105.000,0		279.955.000,0		290.605.000,0					
		<b>TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE ENTRATE</b>	1.062.931.957		1.062.931.957		1.155.666.191		1.177.172.679					
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	1.062.931.957,96		1.062.931.957,96		1.155.666.191,78		1.177.172.679,32					

Firma

## PARTE I ENTRATE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA						
		TOTALE ENTRATE BILANCIO	1.301.339.800		1.270.427.155	1.349.726.924			

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	U9.9.9.01	Avanzo di amministrazione	0,00		0,00	0,00			
		<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE</b>							
		<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>							
		AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO							
		U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Attività di Servizio							
	U1.1.1.01	Oneri per il trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	211.525,50		104.595,08	104.595,08			
	U1.1.1.02	Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	49.337,82		96.156,59	96.156,59			
	U1.1.1.03	Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	0,00		0,00	0,00			
	U1.1.1.04	Oneri sociali a carico del Fondo Pensioni Sicilia calcolati sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale e 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) e da imputare al capitolo 3405 del Bilancio della Regione Siciliana	9.516,75		29.766,00	29.766,00			
	U1.1.1.05	Oneri sociali calcolati a carico del Fondo Pensioni Sicilia sul trattamento economico accessorio	87.125,53		26.594,16	26.594,16			

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
			COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
U1.1.1.06		spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e da imputare al bilancio del Fondo Pensioni Sicilia	0,00		0,00		0,00							
U1.1.1.07		Oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo da versare all'INPS o ad altre gestioni previdenziali	50.000,00		13.736,66		13.736,66							
U1.1.1.09		Indennità di mensa da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	62.036,12		18.231,51		18.231,51							
U1.1.1.09		Pagamento dell'I.R.A.P. calcolata sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo	44.550,00		44.550,00		44.550,00							
		Rimborsi spese ed oneri per il personale adibito all'attività procedimentale di concessione di Prossiti ai Dipendenti Regionali ai sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	602.091,72		333.630,00		333.630,00							
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in</b>												
U1.1.2.01		U.P.B. 2 - Uscito per l'Acquisto di Beni di Consumo e di Servizi	15.000,00		15.000,00		15.000,00							
U1.1.2.02		Acquisto di materiali di consumo	1.900,00		1.900,00		1.900,00							
U1.1.2.03		Spese per spedizioni postali	1.000,00		1.000,00		1.000,00							
U1.1.2.04		Spese per l'acquisto di abbonamenti a riviste, pubblicazioni, banche dati on-line	5.000,00		5.000,00		5.000,00							
		Spese per telefonia fissa e mobile												

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	U1.1.1.2.05	Spese per energia elettrica	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			
	U1.1.1.2.06	Spese per fornitura idrica	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00			
	U1.1.1.2.07	Spese per climatizzazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00			
	U1.1.1.2.08	Servizi di pulizia dei locali e facchinaggio	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00			
	U1.1.1.2.09	Spese per lo smaltimento dei rifiuti speciali e pericolosi	0,00	0,00	0,00	0,00			
	U1.1.1.2.10	Spese di prevenzione, protezione e per la sicurezza	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00			
	U1.1.1.2.11	Spese di manutenzione attrezzature informatiche	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00			
	U1.1.1.2.12	Spese per la gestione e manutenzione della rete informatica	0,00	0,00	0,00	0,00			
	U1.1.1.2.13	Spese per l'installazione, l'assistenza e la manutenzione di applicativi informatici	3.300,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00			
	U1.1.1.2.14	Spese per la sicurezza informatica e la gestione di archivi e banche dati	700,00	0,00	0,00	0,00			
	U1.1.1.2.15	Spese per la realizzazione e manutenzione del sito web istituzionale del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00			
	U1.1.1.2.16	Premi di assicurazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00			
	U1.1.1.2.17	Manutenzione, riparazione ed adattamento dei locali e relativi impianti	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			
	U1.1.1.2.18	Manutenzione, riparazione ed adattamento di mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00			

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	U1.1.1.2.19	Oneri per il servizio di cassa dell'istituto cassiere	1.500,00		1.500,00	1.500,00			
	U1.1.1.2.20	Spese connesse ad adempimenti fiscali	4.000,00		1.000,00	1.000,00			
	U1.1.1.2.21	Indennità rimborsi spese per trasporo missioni e trasferimento	2.000,00		2.000,00	2.000,00			
	U1.1.1.2.22	Spese per la formazione e l'addestramento del personale	1.000,00		1.000,00	1.000,00			
	U1.1.1.2.23	Spese per liti, arbitraggi e transazioni relativi al personale in attività di servizio presso il Fondo	0,00		0,00	0,00			
	U1.1.1.2.24	Spese per informazione e comunicazione ex commas L.R. 2/2002	1.900,00		1.900,00	1.900,00			
	U1.1.1.2.25	Spese per spedizioni postali di pertinenza dell'Amministrazione Regionale	59.400,00		59.400,00	59.400,00			
	U1.1.1.2.26	Spese di amministrazione per la concessione di Prestiti a Dipendenti Regionali ai sensi dell' art.15, comma 14 bis, dell'a legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	44.550,00		44.550,00	44.550,00			
	U1.1.1.2.27	Spese per l'affidamento del servizio di redazione del bilancio tecnico attuariale ex artt. 67 e 88 del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97	9.500,00		9.500,00	9.500,00			
	U1.1.1.2.28	Spese notabili ed oneri amministrativi	1.000,00		1.000,00	1.000,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Uscite per l'Acquisto di Beni di</b>	284.250,00		284.250,00	284.250,00			
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO I - SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	886.341,72		617.880,00	617.880,00			
1.1.4		AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE							

Firma



## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	
			COMPETENZA	COMPETENZA						
U1.1.4.1		U.P.B. 1 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex comm 2 e 3, art 10 L.R. 21/1986 Trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.  Indennità una tantum il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.  Indennità integrativa di quiescenza spettante al personale delle sopresse Aziende Autonome di Soggiorno e Turismo e delle sopresse Aziende Autonome Provinciali per l'Incremento Turistico  Assegni integrativi di quiescenza al personale statale già in posizione di comando presso la Regione e collocato in pensione nel periodo Gennaio 1984 - Dicembre 1985  Trattamento pensionistico sostitutivo spettante agli ex dipendenti dell'Ente Acquedotti Siciliani in liquidazione, destinatari delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art.67 della legge regionale 7 maggio 2015, n. 9  Interessi legali e rivalutazione monetaria su prestazioni previdenziali e pensionistiche corrisposti al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) o  Riaccomodazioni dei trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità il cui onere resta a carico della Regione Siciliana.  <b>TOTALE U.P.B. 1 - Prestazioni Pensionistiche</b>	609.000.000,0		638.000.000,0	660.000.000,0				
			0,00		0,00	0,00				
			2.940.000,00		2.940.000,00	2.940.000,00				
			588.000,00		539.000,00	539.000,00				
			392.000,00		264.600,00	264.600,00				
			0,00		0,00	0,00				
			8.400.000,00		8.400.000,00	8.400.000,00				
			621.320.000,0		650.143.600,0	672.143.600,0				
			13.000.000,00		15.000.000,00	18.000.000,00				
			U1.1.4.2		U.P.B. 2 - Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1, art.10 L.R. 21/1986 Trattamenti di pensione diretta, indiretta e di reversibilità in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1					

Firma

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA						
		del art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).							
	U1.1.4.2.02	Indennità una tantum in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	148.500,00		148.500,00	148.500,00			
	U1.1.4.2.03	Interessi legali e rivalutazione monetaria su prestazioni previdenziali e pensionistiche corrisposti al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Prestazioni Pensionistiche</b>	13.148.500,00		15.148.500,00	18.148.500,00			
U1.1.4.3		U.P.B. 3 - Prestazioni Previdenziali per Trattamenti di Fine Servizio							
	U1.1.4.3.01	Indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	24.500.000,00		24.500.000,00	24.500.000,00			
	U1.1.4.3.02	Ricorrenze di indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS o dei loro aventi diritto.	0,00		0,00	0,00			
	U1.1.4.3.03	Anticipazione dell'indennità di buonuscita in favore del personale regionale in regime di TFS.	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 3 - Prestazioni Previdenziali per</b>	24.500.000,00		24.500.000,00	24.500.000,00			
		U.P.B. 4 - Spese Processuali per il Contenzioso Pensionistico e Previdenziale							
	U1.1.4.4.01	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti ed accessori, assistenza legale, oneri processuali ed amministrativi correlate alle prestazioni pensionistiche in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).	99.000,00		99.000,00	99.000,00			

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
	U1.1.4.4.02	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti ed accessori, assistenza legale, oneri processuali ed amministrativi correlate alle prestazioni di pensione in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2).	19.800,00		19.800,00	19.800,00			
	U1.1.4.4.03	Spese per contenzioso, liti, arbitraggi, transazioni, risarcimenti ed accessori, ass.stenya legale, oneri processuali ed amministrativi correlate alle prestazioni di pensione in favore del personale regionale in regime di TFS	49.500,00		49.500,00	49.500,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Spese Processuali per il</b>	168.300,00		168.300,00	168.300,00			
U1.1.4.5		U.P.B. 5 - Trasferimenti Passivi							
	U1.1.4.5.01	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1).	0,00		0,00	0,00			
	U1.1.4.5.02	Trasferimento ed altri istituti previdenziali dei contributi per la riorganizzazione in uscita ai fini pensionistici per il personale regionale cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della L.R. 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2)	200.000,00		200.000,00	200.000,00			
	U1.1.4.5.04	Riconquazioni in uscita ex art. 3 della L. 29/79 per il personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica	250.000,00		250.000,00	250.000,00			
	U1.1.4.5.05	Indennità un tantum ex DPR 1092/73 dovuta all'INPS ex gestione INPDAP per i periodi lavorativi svolti prima dell'istituzione del Fondo Pensioni Sicilia dal personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica	100.000,00		100.000,00	100.000,00			

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
			COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
	U1.1.4.5.06	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21	446.000,00		446.000,00		446.000,00							
	U1.1.4.5.07	Costituzione di posizione assicurativa in favore del personale Regionale assunto a tempo determinato che svolge funzioni di natura pubblicistica.	50.000,00		50.000,00		50.000,00							
		<b>TOTALE U.P.B. 5 - Trasferimenti Passivi</b>	1.046.000,00		1.046.000,00		1.046.000,00							
	U1.1.4.6.01	U.P.B. 6 - Oneri della Gestione Patrimonio e del Fondo												
	U1.1.4.6.02	Interessi passivi ed altri oneri su conti correnti bancari e postali	0,00		0,00		0,00							
	U1.1.4.6.03	Commissioni ed oneri per l'acquisto o la vendita di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici	0,00		0,00		0,00							
	U1.1.4.6.04	Commissioni ed oneri per l'acquisto o la vendita di titoli obbligazionari	0,00		0,00		0,00							
	U1.1.4.6.05	Commissioni ed oneri per l'acquisto o la vendita di crediti cartolarizzati	0,00		0,00		0,00							
	U1.1.4.6.06	Commissioni ed oneri per l'acquisto o la vendita di quote di fondi comuni di investimento mobiliare	0,00		0,00		0,00							
	U1.1.4.6.07	Commissioni ed oneri per l'acquisto o la vendita di partecipazioni	0,00		0,00		0,00							
	U1.1.4.6.08	Spese ed oneri per la gestione del patrimonio immobiliare	14.000,00		0,00		0,00							
	U1.1.4.6.09	Spese per la gestione del patrimonio immobiliare in service	0,00		0,00		0,00							
	U1.1.4.6.09	Spese connesse all'alienazione del patrimonio immobiliare	0,00		0,00		0,00							

Firma

## PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

## PARTE I USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
U1.1.4.6.10		Spese connesse a l'att vità legale relativa alla gestione patrimoniale	0,00		0,00	0,00			
U1.1.4.6.11		Spese varie ed oneri diversi relativi alla gestione patrimoniale nel Fondo	3.330.000,00		3.968.000,00	3.968.000,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 6 - Oneri della Gestione</b>	3.344.000,00		3.968.000,00	3.968.000,00			
U1.1.4.7		U.P.B. 7 - Poste Correttive e Compensative di Entrate Correnti							
U1.1.4.7.01		Rimborsi effettuati al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) o ai loro aventi diritto.	99.000,00		99.000,00	99.000,00			
U1.1.4.7.02		Rimborsi effettuati al personale regionale destinatario delle disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e ai loro aventi diritto.	19.800,00		19.800,00	19.800,00			
U1.1.4.7.03		Rimborsi effettuati al personale regionale in regime di IFS o ai loro aventi diritto.	44.500,00		44.500,00	44.500,00			
U1.1.4.7.04		Rimborsi diversi	35.000,00		35.000,00	35.000,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 7 - Poste Correttive e</b>	198.300,00		198.300,00	198.300,00			
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IV - SPESE PER INTERVENTI DI PARTE CORRENTE</b>	663.725.100,00		695.172.700,00	720.172.700,00			
1.1.6		AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE							
U1.1.6.1		U.P.B. 1 - Oneri per gli Organi dell'Ente							

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

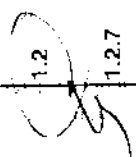
CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	U1.1.6.1.01	Compensi, indennità rimborsi al Consiglio di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00			
	U1.1.6.1.02	Compensi, indennità rimborsi al Collegio dei Revisori dei Conti	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00			
	U1.1.6.1.03	Rimborsi spese al Consiglio di indirizzo e Vigilanza (CIV)	0,00	0,00	0,00	0,00			
	U1.1.6.1.04	Compens. indennità rimborsi al Garante per l'erogazione delle prestazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00			
	U1.1.6.1.08	IRAP calcolata sui compensi degli organi	0,00	0,00	0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Oneri per gli Organi dell' Ente</b>	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00			
U1.1.6.2		U.P.B. 2 - Oneri Tributari			24.000,00	24.000,00			
	U1.1.6.2.01	Imposte, tasse e tributi diversi		24.000,00	24.000,00	24.000,00			
	U1.1.6.2.02	Uscite derivanti da l'applicazione di penali, sanzioni amministrative ed interessi di natura fiscale		0,00	0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Oneri Tributari</b>		24.000,00	24.000,00	24.000,00			
		U.P.B. 3 - Fondi di Riserva							
	U1.1.6.3.01	Fondo di Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento		343.760,03	474.242,72	598.012,72			
	U1.1.6.3.02	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al personale ex commi 2 e 3. art 10 L.R. 21/1986 (Contratto 1)		23.657.111,33	13.270.250,00	2.770.250,00			
	U1.1.6.3.03	Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Pensionistiche spettanti al Personale ex comma 1.		262.970,00	142.063,45	142.063,45			

Firma

PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016  
**PARTE I USCITE**

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA  
 Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226  
**PALERMO(PA) Cap: 90135**

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
			COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
		art. 10 L.R. 21/1966 (Contratto 2)												
U1.1.6.3.04		Fondo di Riserva sulle Spese per le Prestazioni Previdenziali dei Trattamenti di Fine Servizio	739.009,78	530.000,00	530.000,00									
U1.1.6.3.05		Fondo di Riserva sulle Spese per Altri Interventi ai Partecipanti	2.600,00	2.600,00	2.600,00									
U1.1.6.3.06		Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri del Debito	0,00	0,00	0,00									
U1.1.6.3.07		Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri Comuni di Partecipanti	660,00	660,00	660,00									
U1.1.6.3.09		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER LA SPESA CORRENTE	117.317,27	96.694,29	96.694,29									
		<b>TOTALE U.P.B. 3 - Fondi di Riserva</b>	25.123.428,41	14.516.510,46	14.516.510,46									
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VI - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE</b>	25.179.828,41	14.572.910,46	14.572.910,46									
		<b>TOTALE TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>	689.791.270,1	710.363.490,4	710.363.490,4									
		<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>												
		AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI												
U1.2.7.1		U.P.B. 1 - Acquisizione di Beni di uso durevole ed Opere Immobiliari	0,00	0,00	0,00									
		Acquisto di immobili	0,00	0,00	0,00									

1.2  
 1.2.7  


Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	U1.2.7.1.02	Costruzione immobili	0,00		0,00	0,00			
	U1.2.7.1.03	Manutenzione straordinaria, ristrutturazione edilizia, restauro e risanamento conservativo di immobili da reddito	0,00		0,00	0,00			
	U1.2.7.1.04	Manutenzione straordinaria, ristrutturazione edilizia, restauro e risanamento conservativo di immobili strumentali	0,00		0,00	0,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Acquisizione di Beni di uso</b>	0,00		0,00	0,00			
<b>U1.2.7.2</b>		U.P.B. 2 - Acquisizione di Immobilizzazioni Tecniche							
	U1.2.7.2.01	Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio	4.400,00		4.400,00	4.400,00			
	U1.2.7.2.02	Acquisito di hardware e licenze d'uso del software	4.400,00		4.400,00	4.400,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 2 - Acquisizione di</b>	8.800,00		8.800,00	8.800,00			
<b>U1.2.7.3</b>		2.2.1.2 - UPB - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari							
	U1.2.7.3.01	Acquisito di titoli di Stato o di altri emittenti pubblici	120.000.000,00		0,00	0,00			
	U1.2.7.3.02	Acquisito di titoli obbligazionari	0,00		0,00	0,00			
	U1.2.7.3.03	Acquisito di crediti cartolarizzati	0,00		0,00	0,00			
	U1.2.7.3.04	Acquisito di quote di fondi comuni di investimento mobiliare	0,00		0,00	0,00			

Firma



## PREV. FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE 2016

Ente: FONDO PENSIONI SICILIA  
 Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226  
 PALERMO(PA) Cap: 90135

## PARTE I USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
U1.2.7.3.05		Acquisto di partecipazioni	0,00		0,00	0,00			
U1.2.7.3.06		Acquisto di altri valori mobiliari	0,00		0,00	0,00			
U1.2.7.3.07		Spese e compensi per l'affidamento e la gestione degli investimenti mobiliari del fondo	0,00		0,00	0,00			
U1.2.7.3.08		Impieghi per la gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	78.000.000,00		78.000.000,00	78.000.000,00			
U1.2.7.3.11		Apertura di depositi bancari	0,00		0,00	0,00			
U1.2.7.4		<b>TOTALE 2.2.1.2 - UPB - Partecipazione e acquisto</b>	198.000.000,0		78.000.000,00	78.000.000,00			
		U.P.B. 4 - Concessione di Crediti ed Anticipazioni							
U1.2.7.4.01		Conferimento delle disponibilità finanziarie delle gestioni di cui all'articolo 13 comma 1 lettera a) del D.P. Reg. 14 del 23 dicembre 2009 per la concessione dei prestiti di cui all'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26	0,00						
		<b>TOTALE U.P.B. 4 - Concessione di Crediti ed</b>	0,00						
1.2.8		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VII - SPESE PER GLI INVESTIMENTI</b>	198.008.800,0		78.008.800,00	78.008.800,00			
U1.2.8.1		AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE							
		U.P.B. 1 - Fondo di Riserva							

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	U1.2.8.1.01	Fondo di riserva per Spese in Conto Capitale	0,00		0,00	0,00			
	U1.2.8.1.09	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER LA SPESA IN CONTO CAPITALE	24.899,42		20.522,40	16.145,38			
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Fondo di Riserva</b>	24.899,42		20.522,40	16.145,38			
		<b>TOTALE AGGREGATO ECONOMICO VIII - ONERI COMUNI DI CONTO CAPITALE</b>	24.899,42		20.522,40	16.145,38			
1.2.9		AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVI, N.I.I IN CONTO CAPITALE							
U1.2.9.1		U.P.B. 1 - Concessione di Prestiti a Dipendenti iscritti al Fondo							
	U1.2.9.1.01	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell' art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	15.000.000,00		15.000.000,00	15.000.000,00			
	U1.2.9.1.02	Concessione di Prestiti a Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell' art.15, comma 14 bis, della legge regionale n. 14 maggio 2009 n. 6	2.500.000,00		2.500.000,00	2.500.000,00			
	U1.2.9.1.03	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio ex art.15, comma 14 bis, della L.R. 14 maggio 2009 n. 6 e s.m.i. destinati a studi universitari e posti universitari dei propri figli ai sensi dell'art. 7 della L.R. 17 maggio 2016 n. 8	2.500.000,00		2.500.000,00	2.500.000,00			
	U1.2.9.1.04	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in quiescenza ex art.15, comma 14 bis, della L.R. 14 maggio 2009 n. 6 e s.m.i. per la concessione di finanziamenti in misura non superiore al 90% delle somme spettanti e non ancora percepite a titolo di indennita' di buonuscita o di trattamento di fine rapporto previa cessione del relativo credito ai sensi dell'art. 7 de la L.R. 17 maggio 2016 n. 8	10.000.000,00		10.000.000,00	10.000.000,00			

Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA)

Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2015		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
		TOTALE U.P.B. 1 - Concessione di Prestiti ai	30.000.000,00		30.000.000,00	30.000.000,00			
1.2.10		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO IX - SPESE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	30.000.000,00		30.000.000,00	30.000.000,00			
		AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO CAPITALE E RIPRISTINO INVESTIMENTI							
U1.2.10.1		U.P.B. 1 - Spese Future							
	U1.2.10.1.01	Fondo di accantonamento per gli impieghi patrimoniali della contribuzione relativa al personale ex comma 1, art. 10 L.R. 21/1986 (contratto 2)	109.260.315,8		168.459.967,6	220.819.479,2			
	U1.2.10.1.02	Fondo di accantonamento per gli impieghi futuri delle entrate derivanti dalla gestione prestiti	5.149.512,24		3.619.375,09	5.310.862,63			
		TOTALE U.P.B. 1 - Spese Future	114.409.831,0		172.079.342,7	226.130.341,9			
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO X - EVENTUALI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE IN CONTO	114.409.831,0		172.079.342,7	226.130.341,9			
		TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	342.443.530,4		280.108.665,1	334.155.287,2			
		TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO							
		AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO							
		U.P.B. 1 - Spese aventi natura di partite di giro							
U1.5.13.1		Ritenute erariali	220.000.000,0		230.000.000,0	240.000.000,0			

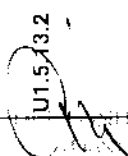
Firma

## PARTE I USCITE

Indirizzo: Viale Regione Siciliana, 2226

PALERMO(PA) Cap: 90135

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
			COMPETENZA	COMPETENZA					
	U1.5.13.1.02	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.000.000,00		1.050.000,00	1.100.000,00			
	U1.5.13.1.03	Ritenute diverse	0,00		0,00	0,00			
	U1.5.13.1.04	Trattenute a favore di terzi	16.000.000,00		16.800.000,00	17.400.000,00			
	U1.5.13.1.05	Rimborsi di somme di pertinenza di terzi	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00			
	U1.5.13.1.06	Ritiro di somme riacquisite a seguito di pagamenti ordinati al Cassiere e non andati a buon fine	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00			
	U1.5.13.1.07	Anticipazione di fondi per il servizio di economato	5.000,00		5.000,00	5.000,00			
	U1.5.13.1.08	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	100.000,00		100.000,00	100.000,00			
	U1.5.13.1.09	Impegni per giroconti di tra conti correnti di tesoreria del Ente	30.000.000,00		30.000.000,00	30.000.000,00			
		<b>TOTALE U.P.B. 1 - Spese aventi natura di partite di</b>	<b>269.105.000,00</b>		<b>279.955.000,00</b>	<b>290.605.000,00</b>			
		U.P.B. - Valore di conferimento di immobili trasferiti dalla Regione Siciliana							
	U1.5.13.2.01	Valore di conferimento di immobili da reddito trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00						
	U1.5.13.2.02	Valore di conferimento di immobili strumentali trasferiti dalla Regione Siciliana	0,00						
		<b>TOTALE U.P.B. - Valore di conferimento di</b>	<b>0,00</b>						

U1.5.13.2  


Firma

## PARTE I USCITE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020		ANNO 2021	
			COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA		COMPETENZA	
		TOTALE AGGREGATO ECONOMICO XIII - PER PARTITE DI GIRO	269.105.000,0		279.955.000,0		290.605.000,0							
		TOTALE TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO	269.105.000,0		279.955.000,0		290.605.000,0							
		TOTALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "A" - PARTE USCITE	1.301.339.800		1.270.427.155		1.349.726.924							
		TOTALE USCITE	1.301.339.800,82		1.270.427.155,58		1.349.726.924,76							
		TOTALE USCITE BILANCIO	1.301.339.800		1.270.427.155		1.349.726.924							

Firma

SPESA DI FUNZIONAMENTO

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018

Table with 10 columns: CAPITOLO, DESCRIZIONE, COMPLESSIVO, ALLOCAZIONI SUL CAPITOLO, ESIGENZE EFFETTIVE DI SPESA ESISTENTI AL 31/12/2016, DIFFERENZE (compensate), ESIGENZE EFFETTIVE DI SPESA PREVISTE PER L'EXERCIZIO, DIFFERENZE (compensate), ESIGENZE EFFETTIVE DI SPESA PREVISTE PER L'EXERCIZIO, DIFFERENZE (compensate), DIFFERENZE (compensate). Rows include various administrative expenses like 'Spese per il personale', 'Spese per il materiale', 'Spese per il riscaldamento', etc.

Cap. Bil. Reg. 109305

STANZIAMENTO € 250.000,00

Signature and date: 27/01/2016

FONDO PENSIONI SICILIA

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018

ONERI PER IL PERSONALE

Spesa impegnata dall'Ente nell' E.F. 2015  
(dati di pre-consuntivo)

Cap. 108160	Descrizione	Imponibile	Art.4		Art.5 IRAP (8,50%)	Totali Oneri riflessi	TOTALE SPESA
			Oneri sociali (24,20%)	Oneri sociali (7,10% su 80%)			
Art.6	FAMP-Progetto obiettivo	€ 219.898,06				€ 151.422,30	
Art.3	Mensa	€ 11.000,00				€ 0,00	€ 588.252,71
Art.1	Parte variabile dirigenza	€ 206.134,55		€ 115.198,77	€ 36.225,53	€ 0,00	
Art.2	Ind. risultato dirigenza (*)	€ 0,00				€ 0,00	
	<b>TOTALI</b>	<b>€ 436.832,61</b>		<b>€ 115.198,77</b>	<b>€ 36.225,53</b>	<b>€ 151.422,30</b>	<b>€ 588.252,71</b>

(\*) Impegno assunto sulla competenza del esercizio 2015 sulla base di nuovi principi contabili elaborati con la norma contabile proposta dal D.lgs. n.118/2011

Spesa pagata dall'Ente nell' E.F. 2015 (C/R)  
(dati di pre-consuntivo)

Cap. 108160	Descrizione	Imponibile	Art.4		Art.5 IRAP (8,50%)	Totali Oneri riflessi	TOTALE SPESA
			Oneri sociali (24,20%)	Oneri sociali (7,10% su 80%)			
Art.6	FAMP-Progetto obiettivo	€ 151.874,83					
Art.3	Mensa	€ 26.937,89					€ 681.553,56
Art.1	Parte variabile dirigenza	€ 290.715,51	€ 130.352,82		€ 41.672,71		
Art.2	Ind. risultato dirigenza					€ 0,00	
	<b>TOTALI</b>	<b>€ 509.527,93</b>	<b>€ 130.352,82</b>		<b>€ 41.672,71</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 581.553,56</b>

PREVISIONE INIZIALE SPESA E.F. 2016

Cap. 108160	Descrizione	Imponibile	Art.4		Art.5 IRAP (8,50%)	Totali Oneri riflessi	TOTALE SPESA	STANZIAMENTO INIZIALE CAP. 108160 E.F. 2016
			Oneri sociali (24,20%)	Oneri sociali (7,10% su 80%)				
Art.6	FAMP-Progetto obiettivo	€ 671.276,7				€ 75.345,13		
Art.3	Mensa	€ 15.875,40				€ 0,00	€ 292.000,00	€ 292.000,00
Art.1	Parte variabile dirigenza	€ 105.651,80	€ 56.929,46		€ 18.415,67	€ 0,00		
Art.2	Ind. risultato dirigenza					€ 0,00		
	<b>TOTALI</b>	<b>€ 216.654,87</b>	<b>€ 56.929,46</b>		<b>€ 18.415,67</b>	<b>€ 75.345,13</b>	<b>€ 292.000,00</b>	

PREVISIONE AGGIORNATA SPESA E.F. 2016

Cap. 108160	Descrizione	Imponibile	Art.4		Art.5 IRAP (8,50%)	Totali Oneri riflessi	TOTALE SPESA	STANZIAMENTO ATTUALE CAP. 108160 E.F. 2016
			Oneri sociali (24,20%)	Oneri sociali (7,10% su 80%)				
Art.6	FAMP-Progetto obiettivo	€ 45.837,82				€ 246.678,40		
Art.3	Mensa	€ 50.000,00				€ 0,00	€ 557.541,72	€ 557.541,72
Art.1	Parte variabile dirigenza	€ 123.701,80	€ 184.642,28		€ 62.036,12	€ 0,00		
Art.2	Ind. risultato dirigenza	€ 67.824,00				€ 0,00		
	<b>TOTALI</b>	<b>€ 310.863,32</b>	<b>€ 184.642,28</b>		<b>€ 62.036,12</b>	<b>€ 246.678,40</b>	<b>€ 557.541,72</b>	

PREVISIONE DELL'EFFETTIVA ESIGENZA DI SPESA E.F. 2016

Cap. 108160	Descrizione	Imponibile	Art.4		Art.5 IRAP (8,50%)	Totali Oneri riflessi	TOTALE SPESA	VARIAZIONE OCCORRENTE SUL CAP. 108160
			Oneri sociali (24,20%)	Oneri sociali (7,10% su 80%)				
Art.6	FAMP-Progetto obiettivo	€ 300.000,00	€ 72.600,00	€ 0,00	€ 29.850,00	€ 98.100,00		
Art.3	Mensa	€ 25.222,08	€ 1.779,43	€ 0,00	€ 525,01	€ 2.404,44	€ 690.751,70	€ 141.209,98
Art.1	Parte variabile dirigenza	€ 198.351,55	€ 48.243,80	€ 15.547,21	€ 18.845,14	€ 80.736,15		
Art.2	Ind. risultato dirigenza	€ 76.075,07	€ 18.419,17	€ 0,00	€ 6.466,38	€ 24.678,55		
	<b>TOTALI</b>	<b>€ 600.651,70</b>	<b>€ 141.833,40</b>	<b>€ 15.547,21</b>	<b>€ 49.536,53</b>	<b>€ 206.117,14</b>	<b>€ 791.221,63</b>	

PREVENTIVO ECONOMICO

(Allegato 5 al Testo Coordinato ex D.P.R. 97/2003 come modificato dal D.P.R. 81/2006)

PREVENTIVO ECONOMICO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2016						
	ANNO 2016 (Bilancio di previsione E.F. 2016)		ANNO 2015 (Pre-consuntivo E.F. 2015)		ANNO 2015 (Bilancio di previsione E.F. 2015)	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1)	PROVENTI L. CONSUNTIVE PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	720.362.039,35		708.886.211,96		754.360.000,00
2)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E PRODOTTI FINITI	0,00		0,00		0,00
3)	VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00		0,00		0,00
4)	INDICAZIONI DI AMMORTIZZAZIONI PER LAVORI IN CORSO	0,00		0,00		0,00
5)	ALTRI RICAVI E PROVENTI	687.941,22		829.259,51		796.200,00
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>771.289.577,07</b>		<b>709.735.010,77</b>		<b>755.156.000,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6)	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	15.000,00		15.806,07		8.430,00
7)	PER SERVIZI	685.459.726,12	618.551.873,39	618.751.478,89	688.467.821,57	659.734.607,00
a)	Assicurazioni	885.102.191,11				
b)	Trasporti	0,00	0,00		0,00	
c)	di Funzionamento	357.538,01	59.982,90		267.174,48	
8)	PER ACCUMULO BENI DI TERZI	0,00		0,00		0,00
9)	PER IL PERSONALE	765.469,32	541.844,93	541.844,93	595.846,73	595.846,73
a)	Salari e stipendi	494.541,53	468.410,41	468.410,41	365.408,54	
b)	Oneri sociali	238.735,46	115.156,77	115.156,77	75.955,24	
c)	Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00		0,00	
d)	Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00		0,00	
e)	Altre oneri	32.192,33	8.077,75	8.077,75	74.382,95	
10)	AMMORTAMENTI E SVILTIAZIONI	49.308,86		49.308,86		50.775,35
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0.390,33	0.390,33		0.390,33	
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.548,56	49.548,56		50.414,82	
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00		0,00	
d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00		0,00	
11)	VARIAZ. RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0,00		0,00		0,00
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	205.000,00		141.740,00		205.000,00
13)	ACCANTONAMENTI A FONDI PER ONERI	0,00		0,00		0,00
14)	ONERI DIVULGHI DI GESTIONE	48.186,00		546.179,77		52.965,74
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>686.521.325,43</b>	<b>618.106.760,35</b>	<b>618.106.760,35</b>	<b>670.786.593,65</b>	<b>670.786.593,65</b>
<b>C) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>						
		<b>84.768.251,63</b>		<b>91.628.250,42</b>		<b>84.369.406,35</b>
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00		0,00		0,00
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00		0,00		0,00
a)	di Crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00		0,00	
b)	di Titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00		0,00	
c)	di Titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00		0,00	
d)	Proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00		0,00	
17)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00		0,00		0,00
17)-bis	ONERI E PLURIMI SU CAMBI	0,00		0,00		0,00
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18)	REVALUTAZIONI	0,00		0,00		0,00
a)	di Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		0,00	
b)	di Titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00		0,00	
19)	SVILTIAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	di Partecipazioni	0,00	0,00		0,00	
b)	di Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		0,00	
c)	di Titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00		0,00	
	<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20)	PROVENTI STRAORDINARI	0,00		0,00		0,00
21)	ONERI STRAORDINARI	0,00		0,00		0,00
22)	SOPRAVVIVENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	2.336.120,21		2.336.120,21		2.336.120,21
23)	SOPRAVVIVENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	0,00		0,00		0,00
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>	<b>2.336.120,21</b>	<b>-1.791.083,70</b>	<b>-1.791.083,70</b>	<b>572.235,12</b>	<b>572.235,12</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B)+C)+D)+E)</b>						
		<b>112.274.365,73</b>	<b>106.646.360,44</b>	<b>106.646.360,44</b>	<b>99.796.467,54</b>	<b>99.796.467,54</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>						
		0,00		0,00		0,00
<b>AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO</b>						
		<b>€ 112.274.365,73</b>	<b>€ 106.646.360,44</b>	<b>€ 106.646.360,44</b>	<b>€ 99.796.467,54</b>	<b>€ 99.796.467,54</b>

*Carlo*

*[Handwritten signature]*



**QUADRO DI CLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**  
 (Allegato 6 al Testo Coordinato ex D.P.R. 9/2003 come modificato dal D.P.R.S. 729/2006)

	<b>E.F. 2016</b> (Bilancio di previsione E.F. 2016)	<b>E.F. 2015</b> (Pre-consuntivo E.F. 2015)	<b>E.F. 2015</b> (In attesa di previsione E.F. 2015)	<b>VARIAZIONI</b> (Bil. Prev.E.F. 2015 - Bil. Prev. E.F. 2014)
<b>A) RICAVI</b>	€ 771.289.577,97	€ 769.735.010,77	€ 756.106.320,00	€ 61.554.566,29
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMI AVCRATI E PRODOTTI FINITI, LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>B) VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 771.289.577,97	€ 769.735.010,77	€ 755.156.000,00	€ 61.554.566,29
CONSUMI PER MATERIE PRIME E SERVIZI ESTERNI	€ 695.454.729,12	€ 676.767.282,96	€ 659.740.206,03	€ 58.987.446,16
<b>C) VALORE AGGIUNTO</b>	€ 85.834.847,95	€ 92.967.727,81	€ 95.412.993,98	- € 7.132.879,87
COSTO DEL LAVORO	€ 766.489,62	€ 591.844,82	€ 695.844,72	€ 174.854,89
<b>D) MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	€ 85.068.348,33	€ 92.375.882,88	€ 84.717.147,24	- € 7.307.734,56
AMMORTAMENTI	€ 49.908,89	€ 49.908,89	€ 59.775,15	€ 0,00
STANZIAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€ 205.000,00	€ 143.744,30	€ 235.000,00	€ 67.255,90
SALDO PROVENTI ED ONERI DIVERSI	- € 4.189,40	€ 654.79,77	€ 52.953,74	€ 598.991,77
<b>E) RISULTATO OPERATIVO</b>	€ 84.768.251,53	€ 91.628.250,42	€ 84.369.406,35	- € 6.859.998,79
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ 25.169.483,89	€ 16.806.193,72	€ 14.854.828,07	€ 8.360.833,71
RETROCEDE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	€ 109.938.245,52	€ 108.437.444,14	€ 99.224.232,42	€ 1.500.801,38
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ 2.336.120,21	- € 1.791.083,76	€ 572.735,12	€ 4.121.293,91
<b>G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 112.274.365,73	€ 106.646.360,44	€ 99.796.467,54	€ 5.828.005,29
IMPOSTE DEL SERVIZIO	€ 62.036,12	€ 37.506,53	€ 13.562,82	€ 21.305,59
<b>H) AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	€ 112.212.329,61	€ 106.608.853,91	€ 99.782.905,22	€ 5.603.469,70

ATTIVITA'	Bilancio di previsione			Bilancio di previsione		
	31/12/2016 E.F. 2016	31/12/2015 E.F. 2015	31/12/2015 E.F. 2015	31/12/2016 E.F. 2016	31/12/2015 E.F. 2015	31/12/2015 E.F. 2015
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL Totale crediti verso lo Stato ed altri enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale (A)</b>	€ 9.834,60	€ 19.194,94	€ 19.194,94	€ 295.068.000,00	€ 795.008.000,00	€ 295.008.000,00
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>						
I. <b>Immobilitazioni immateriali:</b>						
1) Costi di impianto e di ampliamento						
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di						
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di						
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti di						
5) Avviamento						
6) Immobilitazioni in corso e accantonamenti						
7) Mutuati e altri finanziamenti concessi						
8) Altre						
Costo netto di acquisto	€ 48.901,67					
Fondo di ammortamento	€ 40.967,07					
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	€ 8.934,53	€ 19.194,94	€ 19.194,94			
II. <b>Immobilitazioni materiali:</b>						
1) Terreni e fabbricati						
2) Impianti e macchinari						
3) Attrezzature industriali e commerciali						
Costo storico di acquisto	€ 269.151,77					
Fondo di ammortamento	€ 215.548,79					
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	€ 53.602,98					
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	€ 142.537,51	€ 19.194,94	€ 19.194,94			
<b>Totale Patrimonio Netto (A+B)</b>	€ 142.537,51	€ 38.389,88	€ 38.389,88	€ 295.068.000,00	€ 814.407,88	€ 295.008.000,00
<b>C) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>						
1) per trattamento di adempimento e contributi						
2) per contributi di partecipazione e gestione						
3) per contributi in natura						
<b>Totale Contributi in Conto Capitale (C)</b>						
<b>D) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1) per trattamento di adempimento ed oneri futuri						
2) per imprevisti						
3) per altri rischi ed oneri futuri						
4) per provisioni investimenti						
<b>Totale Fondi Rischi ed Oneri Futuri (D)</b>						
<b>Totale Patrimonio Netto (A+B+C+D)</b>	€ 142.537,51	€ 38.389,88	€ 38.389,88	€ 295.068.000,00	€ 814.407,88	€ 295.008.000,00
<b>E) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO</b>						
Totale Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro						
<b>Totale Patrimonio Netto (A+B+C+D+E)</b>	€ 142.537,51	€ 38.389,88	€ 38.389,88	€ 295.068.000,00	€ 814.407,88	€ 295.008.000,00

STATO PATRIMONIALE

(Allegato 13 al Testo Coordinato ex D.P.R. 97/2003 come modificato dal D.P.R.S. 7/9/2008)

	31/12/2016 Bilancio di previsione E.F. 2016	31/12/2015 Previsioni E.F. 2015	31/12/2015 Bilancio di previsione E.F. 2015	PASSIVITA'	31/12/2016 Bilancio di previsione E.F. 2016	31/12/2015 Previsioni E.F. 2015	31/12/2015 Bilancio di previsione E.F. 2015
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				<b>E) RESIDUI PASSIVI</b> , con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:			
<b>I. Rimanenze</b>	€0,00	€0,00	€0,00	1) Obbligazioni			
1) Materie prime sussidiarie e di				2) Debiti verso banche			
2) Prodotti in corso di lavorazione e				3) Debiti verso altri finanziatori	€214.649,93	€214.649,93	€214.649,93
3) Lavori in corso				4) Accconti			
4) Proccotti finiti e merci				5) Debiti verso fornitori			
5) Accconti				6) Debiti rappresentati da titoli di credito			
<b>II. Residui Attivi</b> , con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili entro	€0,00	€2.196.109,67	€16.200.060,00	7) Debiti verso imprese controllate, collegate e			
1) Crediti verso clienti, clienti ecc.		€216.588,45		8) Debiti tributari			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi		€896.876,03		9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza			
3) Crediti verso imprese controllate		€402.838,54		10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
4 bis) Crediti tributari				12) Debiti diversi			
4 ter) imposte anticipate				13) Debiti verso il personale e in attività di servizio			
5) Crediti verso altri			€16.200.000,00	<b>Totale Residui Passivi (E)</b>		€35.361.266,27	€25.000.000,00
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazio</b>				<b>F) RATEI E RISCONTI</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate	€0,00	€0,00	€0,00	1) Ratei passivi			
2) Partecipazioni in imprese collegate				a) Liquidazione competenze bancarie da accreditare			
3) Altre partecipazioni				b) Ritenute operate ma non ancora impegnate sulle spese per			
4) Altri titoli				partecipazioni	€2.336.100,21	€2.336.100,21	€2.336.100,21
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	€117.117.222,07	€273.929.257,54	€51.891.929,41	c) Over S. contabile titoli	€657.481,36	€657.481,36	€657.481,36
1) Depositi bancari e postali				d) Rivalutazione al lordo di componenti passivi			
2) Assegni			€51.891.929,41	e) Commissioni sul rimborsamento effettuato in appolazione			
3) Denaro e valori di cassa	€117.117.222,07	€273.929.257,54		del contratto con il gestore finanzia INI POI			
<b>Totale Attivo Circolante (C)</b>	<b>€117.117.222,07</b>	<b>€276.125.367,21</b>	<b>€68.091.929,41</b>	2) Riscconti passivi			
				2a) Riscconti passivi per imputazione scarto di sottoscrizione titoli			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				3) Riscconti passivi da prestazioni istituzionali			
1) Ratei	€230.000,00	€296.163,36	€290.000,00	3) Aggio sui prestiti			
a) Liquidazione competenze bancarie e da accreditare				4) Riserve tecniche			
b) Rimborsi minimo garantito a tutto previsto dal contratto con il gestore finanziario INI POI	€39.794.193,89	€19.915.670,00	€4.311.000,00	<b>Totale Ratei e Riscconti (F)</b>			
Anno 2016 € 16.868.874,76					€15.797.711,80	€11.199.055,39	€1.154.977,00
Anno 2015 € 10.044.308,21				<b>Totale Attivo</b>			
Anno 2014 € 5.884.446,11							
Anno 2013 € 7.816.276,90							
2) Riscconti attivi	€7.827.481,16	€2.527.453,58	€1.074.592,53				
a) Interessi su emesse titoli							
b) Rivalutazione al lordo di componenti attivi	€350.481,16	€82.481,36					
c) Riscconti attivi	€865.116,84	€461.549,95	€269.961,03				
a) Riscconti attivi per imputazione premio di sottoscrizione							
Anno 2016 € 190.349,89							
Anno 2015 € 194.139,89							
Anno 2014 € 230.961,03							
Anno 2013 € 259.560,22							
b) Riscconti attivi da prestazioni istituzionali							
<b>Totale Ratei e Riscconti (D)</b>	<b>€45.017.652,00</b>	<b>€29.238.837,78</b>	<b>€7.596.573,66</b>	<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€1.045.174.215,31</b>	<b>€963.663.239,76</b>	<b>€923.069.155,02</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€1.045.174.215,31</b>	<b>€963.663.239,76</b>	<b>€923.069.155,02</b>				

## STATO PATRIMONIALE

(Allegato 13 al Testo Coordinato ex D.P.R. 97/2003 come modificato dal D.P.R.S. (29/2006))

ATTIVITA'	31/12/2016 Bilancio di previsione E.F. 2016	31/12/2015 Pre-consuntivo E.F. 2015	31/12/2015 Bilancio di previsione E.F. 2015	PASSIVITA'	31/12/2016 Bilancio di previsione E.F. 2016	31/12/2015 Pre-consuntivo E.F. 2015	31/12/2015 Bilancio di previsione E.F. 2015
<b>ATTIVITA'</b>				<b>PASSIVITA'</b>			
<b>D) PRESTAZIONI DA EROGARE SU IMPEGNI ASSUNTI</b>				<b>D) IMPEGNI ASSUNTI PER PRESTAZIONI DA EROGARE</b>			
1) Gestione Prestiti fido Pensioni Sicilia di impegni		€ 327.177,28	€ 31.726.480,00	2) Residui passivi per impegni assunti da beneficiari prestiti		€ 327.177,28	€ 31.726.480,00
2) Gestione Finanziario UNIPOL - Ciri-begni	€ 78.000.000,00	€ 78.000.000,00	€ 78.000.000,00	2) Residui passivi per impegni assunti da Gestore Finanziario UNIPOL	€ 78.000.000,00	€ 78.000.000,00	€ 78.000.000,00
3) Fondo Pensioni Sicilia	€ 30.000.000,00		€ 30.000.000,00	3) Residui passivi per impegni assunti da Gestione Prestiti fido Pensioni Sicilia	€ 30.000.000,00		
<b>TOTALE IMPEGNI PER OGGETTO</b>	<b>€ 108.000.000,00</b>	<b>€ 78.522.177,28</b>	<b>€ 31.726.480,00</b>	<b>TOTALE IMPEGNI PER SOGGETTO</b>	<b>€ 108.000.000,00</b>	<b>€ 78.522.177,28</b>	<b>€ 31.726.480,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 1.153.174.215,31</b>	<b>€ 1.042.185.417,04</b>	<b>€ 954.795.635,02</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€ 1.153.174.215,31</b>	<b>€ 1.042.185.417,04</b>	<b>€ 954.795.635,02</b>

FONDO PENSIONI SICILIA  
BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2016

**NOTA INTEGRATIVA**

**PREMESSA:**

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Il bilancio di previsione per gli esercizi 2016-2018 è stato elaborato in termini di competenza finanziaria per ogni anno del triennio e di cassa per il solo esercizio finanziario 2016, applicando le disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modifiche ed integrazioni, riguardante l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio.

I principi contabili applicati sono quelli indicati dagli allegati al Dlgs 118/2011 e precisamente:

- 1. quello della "competenza finanziaria potenziata" per la CO.FI. (contabilità finanziaria);
- 2. quello della "competenza economica" per la CO.GE. (contabilità generale, economico patrimoniale).

Secondo la riforma contabile introdotta dal Dlgs 118/2011 la contabilità principale avente valore ed effetti giuridici è sempre la contabilità finanziaria, ora rafforzata dal nuovo principio della "competenza finanziaria potenziata".

La contabilità economico patrimoniale conserva effetti conoscitivi, ma richiede un'informazione concomitante alle rilevazioni finanziarie durante l'anno, non solo a fine anno in occasione del rendiconto.

Per effetto della riforma, il prospetto di conciliazione tra CO.FI. (contabilità finanziaria) e CO.GE. (contabilità generale, economico patrimoniale) è abolito. L'integrazione contabile è assicurata dal piano dei conti integrato mediante la matrice di correlazione del piano dei conti, pubblicata annualmente dal MEF sul sito Arconet, che mette in evidenza il collegamento tra conti CO.FI. (contabilità finanziaria) e conti CO.GE. (contabilità generale, economico patrimoniale).

Tuttavia, pur dando atto dello sforzo notevole operato con l'introduzione del piano dei conti integrato, occorre, comunque, effettuare sempre la sistemazione contabile di fine anno con le scritture di assestamento (integrazioni, rettifica, ammortamenti, accantonamenti).

A seguito del recepimento della riforma, con effetti sia sulla contabilità finanziaria che economico/patrimoniale, le previsioni di competenza del Bilancio di Previsione 2016-2018 sono state definite tenendo conto delle reimputazioni delle entrate e delle spese effettuate con il riaccertamento straordinario dei residui.

Il preventivo economico e lo stato patrimoniale dell'esercizio 2015 sono stati predisposti secondo lo schema ex art. 14 del DPR 97/2003 come con le modificato dal Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 729 del 29 maggio 2006 ed in conformità al Dlgs. 118/2011 e s.m.i. .

Ai sensi del comma 5 dell'art. 11 del D.lgs n. 118/2011 si riportano nella nota integrativa le seguenti informazioni.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI**

➤ Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio sono tutte relative a costi ad utilità pluriennale inerenti la procedura di evidenza pubblica per l'affidamento esterno della gestione finanziaria delle risorse eccedenti le normali necessità del fondo, e sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi anche gli oneri accessori.

➤ Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, relative ad acquisti di mobili, arredi, attrezzature tecniche, macchine d'ufficio, computers ed altri accessori hardware, sono state iscritte al costo storico di acquisto al netto degli ammortamenti.

Non sono state effettuate svalutazioni e rivalutazioni economiche volontarie.

Le spese di manutenzione e riparazione relative alle immobilizzazioni materiali e ai locali in uso all'ente sono state computate per il costo sostenuto ed imputate al conto economico per la quota di competenza.

➤ Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le disposizioni del codice civile. È stata applicata per ogni tipologia di beni acquistati l'aliquota di ammortamento secondo le indicazioni della Tabella I (pag.85) del "Manuale dei principi e delle regole contabili" divulgato per le pubbliche amministrazioni dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

➤ Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio sono tutte relative ad attività finanziarie che per tipologia e durata dell'investimento, o vincolo contrattuale costituiscono investimenti con scadenza prevista nel medio/lungo termine.

La voce di cui al punto 2), lett. d) , del punto II, lett. B) dell'attivo patrimoniale ("Immobilizzazioni finanziarie") accoglie gli investimenti finanziari previsti per vincolo contrattuale affidati al gestore esterno individuato con procedura di evidenza pubblica per l'impiego nel medio termine delle risorse finanziarie eccedenti le normali necessità del fondo.

La voce di cui al punto 3) del punto II, lett. B) dell'attivo patrimoniale ("Immobilizzazioni finanziarie") accoglie, invece, gli investimenti in titoli pubblici direttamente effettuati dall'Ente ed aventi scadenza prevista nel medio/lungo termine.

Infine, voce di cui al punto 4) del punto II, lett. B) dell'attivo patrimoniale ("Immobilizzazioni finanziarie") accoglie, invece, le concessioni dei prestiti ai Dipendenti Regionali previste dall'art.15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6 (con scadenza oltre l'anno) al netto della quota capitale delle rate rimborsate.

L'ammontare presunto dei prestiti erogati sino al 31/12/2016 al netto delle quote capitale rimborsate è di € 51.226.910,95. Per il 2016 è previsto un importo di rate rimborsate di €4.913.112,24 (di cui €3.742.762,12 per la quota capitale e di €1.170.350,12 per la quota interessi).

➤ Rimanenze:

Nello stato patrimoniale non vengono valorizzate le rimanenze. Ciò trova ragionevole fondamento nell'attività tipicamente svolta dall'Istituto (del tutto assimilabile a quella di un'azienda erogatrice di servizi amministrativi) per la quale trova applicazione il "**principio della relativa non rilevanza delle rimanenze**" adottato anche da altre Pubbliche Amministrazioni equiparabili al Fondo Pensioni Sicilia in termini di dinamica di svolgimento delle combinazioni economiche d'azienda.

➤ Crediti e debiti:

Il criterio utilizzato di iscrizione dei residui attivi è quello del valore di realizzo mentre per i residui passivi tutti i debiti sono stati iscritti al valore nominale.

Mentre al 31/12/2015 lo stato patrimoniale evidenzia la presenza di residui attivi e passivi determinati sulla base dei dati di pre-consuntivo, al 31/12/2016 non figura alcun residuo essendo stata assunta l'ipotesi di avvenuto regolamento entro l'anno di tutte le posizioni creditorie e debitorie.

I residui attivi al 31/12/2015 sono formati da crediti, a vario titolo, prevalentemente verso la Regione scadenti entro l'esercizio e sono stati iscritti al valore di realizzo coincidente col valore nominale.

I residui passivi rilevati al 31/12/2015 sono prevalentemente costituiti da "Debiti tributari" (punto 8), lett. B) del passivo patrimoniale) relativi al riversamento delle ritenute fiscali, operate nel mese di dicembre 2015, effettuato entro il 15 gennaio 2016.

Tutti i debiti al 31/12/2015 sono stati iscritti al valore nominale.

➤ Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni relative a valori mobiliari di breve termine acquistati dall'Ente, in quanto tutti gli investimenti finanziari sono caratterizzati da una scadenza superiore all'anno.

➤ Disponibilità liquide

Le liquidità sono tutte relative alle giacenze al 31/12 sui conti correnti bancari di tesoreria dell'Ente.

Il Fondo complessivo di cassa al 31/12/2015, ammontante, sulla base dei dati di pre-consuntivo, ad € 273.929.257,54, risulta determinato dalla somma dei saldi di chiusura al 31/12/2015 dei c/c di tesoreria dell'Ente: "Contratto 1 - Funzionamento ed altro" (IBAN: IT 44 L 02008 04686 000101329527), pari ad € 44.194.228,1567, "Contratto 2" (IBAN: IT 13 J 02008 04686 000101283672), pari ad € 215.001.731,88, e "Gestione prestiti" (IBAN: IT 81 L 02008 04686 000102554650) pari ad € 14.733.297,51.

Il Fondo complessivo di cassa presunto al 31/12/2016 è stato previsto pari ad € 173.767.676,48, composto dalla somma dei plausibili saldi di chiusura al 31/12/2015 dei c/c di tesoreria dell'Ente: "Contratto 1 - Funzionamento ed altro" (IBAN: IT 44 L 02008 04686 000101329527), di € 2.695.881,67, "Contratto 2" (IBAN: IT 13 J 02008 04686 000101283672), di € 151.711.162,34, e "Gestione prestiti" (IBAN: IT 81 L 02008 04686 000102554650), di € 19.360.632,47.

➤ Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Non è presente il fondo TFR stante l'assenza di personale proprio.

➤ Ratei e risconti attivi e passivi:

Ente Siciliana per la Gestione del Fondo Pensioni Siciliana  
 Direzione Generale  
 Via ...  
 ...

...  
 ...  
 ...

I ratei attivi e passivi relativi a competenze bancarie imputabili agli esercizi 2015 e 2016 ma accreditate e addebitate dall'istituto cassiere rispettivamente ad inizio degli esercizio 2016 e 2017 (lett. a) , punto 1), lett. D) dell'attivo patrimoniale e lett. a) , punto 1), lett. F) del passivo patrimoniale) sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

I ratei attivi e passivi di cui alla lett. b) , punto 1), lett. D) dell'attivo patrimoniale e lett.c) , punto 1), lett. F) del passivo patrimoniale, sono rispettivamente relativi alla contabilizzazione del rendimento lordo maturato in applicazione del contratto con il gestore finanziario UNIPOL-SAI e alle commissioni di gestione dallo stesso praticate. Detti ricavi ed oneri "pluriennali", ai fini di una corretta informazione ed in applicazione del **Principio Contabile OIC n.18**, sono stati iscritti nelle voci D) dell'attivo ed E) del passivo dello stato patrimoniale rilevando i correlati ratei attivi e passivi pluriennali, con separata indicazione delle quote annue di competenza dei diversi esercizi, onde evitare l'accorpamento, in un'unica voce, di valori eterogenei rispetto alla loro durata.

I ratei attivi e di cui alla lett. c) , punto 1), lett. D) dell'attivo patrimoniale, sono relativi alla quota maturata di interessi relativi alle cedole dei titoli scadenti nel 2016 ed imputabili alla competenza dell'anno 2015, e di quelle scadenti nel 2016 ed imputabili alla competenza dell'anno 2017.

Gli altri ratei attivi e passivi di cui alla lett. d) , punto 1), lett. D) dell'attivo patrimoniale e lett. d) , punto 1), lett. F) del passivo patrimoniale, invece, sono derivanti dalla contabilizzazione in contabilità economico/patrimoniale della quota di ricavi lori corrispondente alle ritenute fiscali a titolo di imposta che, non avendo generato movimentazioni finanziarie, nella contabilità finanziaria dell'Ente sono stati rilevati per il loro valore netto.

I risconti attivi e passivi di cui alla lett. a) , punto 2), lett. D) dell'attivo patrimoniale e lett.2a), punto 2), lett. F) del passivo patrimoniale, sono rispettivamente relativi alla contabilizzazione dei ricavi ed oneri "pluriennali" imputabili alla rilevazione del premio di sottoscrizione e dello scarto di sottoscrizione in fase di acquisto dei titoli di Stato.

In applicazione del **Principio Contabile OIC n. 20** la quota di competenza di ciascun esercizio del premio di sottoscrizione è stata iscritta nel conto economico nella voce C.16 b), con contropartita contabile nell'attivo dello stato patrimoniale nella voce D) Ratei e risconti attivi, mentre lo scarto di sottoscrizione è stato iscritto in conto economico nel gruppo C), conto 17), con contropartita contabile nel passivo dello stato patrimoniale nella voce D) Ratei e risconti passivi.

Infine, i risconti attivi di cui alla lett. b), punto 2), lett. D) dell'attivo patrimoniale sono relativi allo storno dei componenti economici imputabili alla differenza rilevata tra ricavi derivanti dai trasferimenti regionali per prestazioni istituzionali e costi derivanti dal loro utilizzo.

La contabilizzazione di tutti i ratei attivi e passivi e di tutti i risconti attivi e passivi è stata effettuata nel rispetto del criterio della competenza economica.

➤ **Accantonamenti per le spese potenziali**

Al punto 12) del Conto economico "Accantonamenti per rischi" è ricompreso l'accantonamento relativo alle potenziali perdite derivanti dalla mancata restituzione dei prestiti erogati ai sensi dei commi 14 bis e quater dell'art. 15 della L.R. n. 6/2009 a fronte dei rischi non coperti dalle polizze assicurative stipulate dai richiedenti (es. rischio morte).

La valutazione è stata effettuata applicando una aliquota percentuale sul valore nominale dei prestiti concessi.

➤ **Fondo crediti di dubbia esigibilità.**



Il Fondo crediti di dubbia esigibilità non è stato attivato in quanto l'Ente, in relazione alla sua attività istituzionale, di norma, vanta crediti solo nei confronti di soggetti pubblici.

### ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2015

#### COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicitarie	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
(10)=(6)+(7)-(8)+(9): Avanzo di amministrazione al 31/12/2015	€ 9.287.261,53	€ 126.904.562,14	€ 208.039,76	-€ 115.087,16	€ 255.282,72	€ 88.423.154,89	€ 33.448.659,16	€ 0,00	€ 238.407.842,66
ORIGINE QUOTA VINCOLATA	€ 9.287.261,53	€ 126.904.562,14	€ 208.039,76	-€ 115.087,16	€ 255.282,72	€ 88.423.154,89	€ 33.448.659,16	€ 0,00	€ 238.397.842,66
ORIGINE QUOTA DISPONIBILE	€ 14.285,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 392,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00
Imputazione presunta Avanzo di amministrazione 2015	€ 9.287.261,53	€ 0,00	€ 208.039,76	€ 0,00	€ 255.282,72	€ 198.162.298,83	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 238.407.842,66
IMPUTAZIONE QUOTA VINCOLATA	€ 9.287.261,53	€ 0,00	€ 208.039,76	€ 0,00	€ 255.282,72	€ 198.162.298,83	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 238.397.842,66
IMPUTAZIONE QUOTA DISPONIBILE	€ 14.285,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 392,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00

### ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2016

#### COMPOSIZIONE DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016

Descrizione	Gestione "Contratto 1"	Gestione "Contratto 2"	Gestione "TFS"	Gestione personale a T.D. con funzioni pubblicitarie	Gestione "Funzionamento"	Gestione Patrimonio	Gestione Prestiti	Partite di giro	TOTALE GESTIONE COMPLESSIVA
(10)=(6)+(7)-(8)+(9): Presunto Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	€ 0,00	€ 90.917.230,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.132,72	€ 18.343.080,63	€ 5.149.512,24	€ 0,00	€ 114.760.963,60
QUOTA VINCOLATA	€ 0,00	€ 90.917.230,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.132,72	€ 18.343.080,63	€ 5.149.512,24	€ 0,00	€ 114.745.963,60
QUOTA DISPONIBILE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00
Presunta imputazione Avanzo di amministrazione 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.132,72	€ 84.409.811,08	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 114.760.963,80
QUOTA VINCOLATA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 351.132,72	€ 84.409.811,08	€ 30.000.000,00	€ 0,00	€ 114.745.963,80
QUOTA DISPONIBILE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00

### ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

Non si rilevano interventi finanziati con il ricorso al debito.

Gli altri interventi programmati per investimenti finanziati con le risorse disponibili sono unicamente identificabili in:

- 78 milioni di euro per il conferimento annuale previsto contrattualmente in favore del gestore UNIPOL-SAI;
- 120 per l'acquisto di titoli di Stato.

## **FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN RAPPORTO AD INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE**

Non si rilevano stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato riferiti ad investimenti in corso di definizione.

## **GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI**

Non si rilevano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

## **ONERI ED IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA**

Non si rilevano oneri ed impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

## **ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI**

L'Ente non dispone di propri enti ed organismi strumentali.

## **ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE**

L'ente non possiede partecipazioni di azioni o quote in società.

## **MOVIMENTAZIONI DELLO STATO PATRIMONIALE :**

### 1. Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ad eccezione degli ammortamenti effettuati nel 2015.

### 2. Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Non sono presenti movimentazioni delle immobilizzazioni materiali per dismissione di cespiti ad eccezione degli ammortamenti e degli acquisti effettuati nel 2015.

### 3. Movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti nel 2015 movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

Per il 2016 non sono previste movimentazioni delle immobilizzazioni per dismissione di cespiti ad eccezione degli ammortamenti previsti.

### 4. Variazioni nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Le variazioni nella consistenza dei residui attivi e passivi sono riconducibili all'ipotesi assunta in fase previsionale di estinzione di tutte le posizioni creditorie e debitorie al 31/12/2016.

Le altre variazioni nel passivo fondamentalmente riguardano il valore complessivo del conferimento di cui all'art. 15, comma 4, della L.R. 14 maggio 2009, n. 6, la variazione del patrimonio netto derivante dall'iscrizione degli avanzi economici portati a nuovo.



## PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo Economico dell'esercizio 2016 è stato predisposto in forma scalare per cui al risultato economico complessivo si perviene indicando come prima voce il "valore della produzione", al quale sono sottratti i "costi della produzione".

Nel "valore della produzione", di cui alla lett. A) del Preventivo Economico, i componenti positivi di reddito sono prevalentemente rappresentati da trasferimenti della Regione (erogati dalla stessa nella qualità di ente erogatore) e da versamenti di contribuzione previdenziale per il personale iscritto alla gestione "contratto 2" (effettuati dalla Regione medesima e da altre amministrazioni nella qualità di soggetti passivi del rapporto contributivo).

Alla sua determinazione concorrono, in quota parte, le componenti del valore della produzione originati dalle gestioni finanziarie "caratteristiche" del Fondo (*Gest. C.1, Gest. C.2, Gest. TFS, Funzionamento*).

I proventi e corrispettivi per la produzione delle relative prestazioni e/o servizi sono rappresentati:

- nelle gestioni "Contratto 1" e "TFS", dai trasferimenti della Regione corrispondenti a prestazioni erogate con assunzione di impegni;
- nella gestione "Contratto 2", dalle entrate contributive;
- nella gestione "Prestiti", dalle trattenute operate sui prestiti concessi.
- nella gestione "Pers. a T.D." dai versamenti da parte delle amministrazioni attive (datori di lavoro) della contribuzione ordinaria maturata nel corso del rapporto di servizio imputata alle alle posizioni assicurative del personale assunto a t.d. svolgente funzioni di natura pubblicistica;

La voce di cui al punto 5) relativa ad "altri ricavi e proventi" fa riferimento alle entrate derivanti da trasferimenti della Regione destinate a garantire il funzionamento dell'Ente provenienti dai capitoli 109305 e 108160 del bilancio regionale nella misura corrispondente al loro utilizzo mediante assunzione di impegni.

Nel valore della produzione non sono, ovviamente, inclusi gli *interessi attivi* che sono computati nel saldo del "Totale proventi ed oneri finanziari".

Non si rilevano *variazioni intervenute nelle rimanenze* in quanto in funzione dell'attività tipicamente svolta dall'Istituto, si è scelta la via della rinuncia alla rilevazione delle rimanenze, basata sul **principio della non rilevanza** delle consistenze rispetto ai valori globali rappresentati annualmente sul rendiconto dell'Istituto.

Riguardo alle componenti potenzialmente riferibili a tale voce, pertanto, i costi relativi a materiale di consumo, materiale tecnico e cancelleria sono interamente registrati come tali a Conto economico supponendo che i fattori produttivi ad essi riferiti siano interamente impiegati nel corso dell'esercizio.

Nel conto economico i *costi della produzione* sono composti dalle spese sostenute dall'Ente per l'erogazione delle prestazioni istituzionali previste e dalle spese per il funzionamento dell'Ente comprensive degli oneri per gli organi e per il personale.

Rispetto alle gestione "caratteristiche", i "costi della produzione" sono rappresentati:

- nelle gestioni "Contratto 1" e "TFS", dalle spese per le corrispondenti prestazioni istituzionali;
- nella gestione "Contratto 2", dalle spese per le prestazioni pensionistiche degli iscritti;
-

- nella gestione "Pers. a T.D." dalle rimesse verso gli enti previdenziali per il trasferimento delle contribuzioni corrispondenti alle posizioni assicurative del personale assunto a t.d. svolgente funzioni di natura pubblicistica;
- nella gestione "Funzionamento", dall'utilizzo delle risorse derivanti dal trasferimento dello stanziamento dei capitoli 109305 e 108160 del bilancio della Regione, dalle entrate proprie non sottoposte a vincoli di destinazione, o dall'avanzo disponibile.

Tra i costi della produzione, la voce di cui al punto 7a) è relativa alle prestazioni "istituzionali" erogate dall'Ente, mentre le voci di cui al punto 6) 7c) e 9) sono relative al "Funzionamento" dell'Ente.

Gli oneri per i compensi degli organi sono stati riclassificati nella voce relativa ai "costi per servizi istituzionali" di cui al punto 7) lett. c) .

Circa i "costi per il personale", la voce di cui al punto 9) lett. a) fa riferimento alle spese relative all'erogazione del trattamento economico accessorio per il personale in attività di servizio.

La voce di cui al punto 14) "oneri diversi di gestione" include prevalentemente oneri relativi ad adempimenti fiscali.

Gli ammortamenti di cui al punto 10) lett. b) sono relativi:

- per le **immobilizzazioni materiali**, ad acquisti di "Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio", corrispondenti agli impegni assunti sul capitolo U1.2.7.2.01, e ad "acquisti di "hardware e licenze d'uso del software", corrispondenti agli impegni assunti sul capitolo U1.2.7.2.02;
- per le **immobilizzazioni immateriali**, a costi ad utilità pluriennale relativi alla procedura di evidenza pubblica per l'affidamento esterno della gestione finanziaria delle risorse eccedenti le normali necessità del fondo, corrispondenti agli impegni assunti sul capitolo U1.2.7.3.07 .

Il dettaglio degli ammortamenti è rappresentato nell'allegato contenente l'estratto del registro dei beni ammortizzabili aggiornato alla data del 31/12/2015 con la situazione presunta al 31/12/2016 .

Il risultato della gestione finanziaria è formato dagli interessi attivi maturati sui conti correnti di tesoreria dell'Ente e dai proventi derivanti dagli investimenti in valori mobiliari.

Al punto 16) "Altri proventi finanziari" sono presenti le previsioni delle quote di competenza: dei proventi derivanti dalla gestione degli investimenti mobiliari affidata a terzi, degli interessi e dei proventi maturati sugli investimenti mobiliari, delle quote di interessi relative alle rate di rimborso dei prestiti aventi scadenza ricadente negli esercizi di riferimento, delle quote del premio di sottoscrizione titoli imputate all'esercizio, delle quote dello scarto di emissione titoli imputate all'esercizio, degli interessi attivi sui titoli immobilizzati. Con segno opposto, nella stessa voce sono state computate le quote di competenza delle ritenute a titolo di imposta applicate ai proventi finanziari imponibili. Per quanto concerne le operazioni in titoli, alle stesse viene applicato il regime fiscale sostitutivo ex d.lgs 461/97 per cui le ritenute fiscali " a titolo definitivo" vengono contabilizzate come oneri di gestione.

Al punto 17) "Interessi e altri oneri finanziari" viene riportato il saldo della gestione finanziaria corrispondente agli interessi attivi e agli oneri bancari maturati sui conti correnti di tesoreria dell'Ente e (con segno opposto) le quote di competenza delle ritenute a titolo di imposta applicate sugli interessi.

Per il 2016 non sono previsti proventi ed oneri straordinari.

NOTA INTEGRATIVA – Pag. 8 di 12



Alla voce "imposte dell'esercizio" vengono annoverate l'IRAP, calcolata col metodo retributivo, e dall'IRES calcolata sugli interessi dei prestiti.

La determinazione dell'Irap per gli enti pubblici (ricompresi tra gli enti non commerciali di cui all'art. 87, lett. c), del D.P.R. 917/1986 - T.U.I.R.) è disciplinata dall'articolo 10-bis del D.Lgs. 446/1997. Per gli Enti pubblici che non svolgono attività commerciali si applica unicamente il c.d. **metodo retributivo** per il quale la base imponibile IRAP si determina sommando:

- le *retribuzioni erogate al personale dipendente*, in misura pari all'ammontare imponibile ai fini previdenziali;
- i *redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente corrisposti* ( incluse le collaborazioni coordinate e continuative);
- i *compensi erogati per prestazioni occasionali di lavoro autonomo*.

Sono esclusi i *compensi erogati per prestazioni di lavoro autonomo abituale* (professionisti con partita IVA) per i quali l'imposta non è dovuta in quanto risulta a carico del percipiente in capo al quale si realizza autonomamente il presupposto di imposta .

Non svolgendo l'Ente attività commerciale, non è soggetto passivo di imposta ai fini delle altre imposte dirette.

Tolto dal risultato prima delle imposte il carico fiscale, si perviene così alla determinazione del risultato economico presunto per il 2016 quantificato in € 109.862.784,02 .

### VINCOLI DI SPESA IMPOSTI DAL PATTO DI STABILITÀ REGIONALE

(Rif. Circolare della Ragioneria Generale n. 4 del 17 febbraio 2016)

La Ragioneria Generale della Regione con la circolare n. 9 del 3 giugno 2014, nel fornire agli Enti Pubblici regionali (c.d. enti strumentali) sottoposti a vigilanza e controllo della Regione istruzioni e direttive in ordine alla redazione del Conto Consuntivo, ha sottolineato la necessità di relazionare nella Nota Integrativa sul rispetto dei vincoli di spesa e dei limiti finanziari imposti dal patto di stabilità regionale e dalle altre disposizioni di spending review già richiamati nelle precedenti circolari n. 17/2014 e n. 30/2015,

Di seguito si effettua una disamina dei prescritti adempimenti relativi al rispetto del patto di stabilità regionale e ai vincoli finanziari già precedentemente imposti (paragrafo 5 della circolare n.9/2014).

1) **Comma 4 dell'art. 16 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 - (Paragrafo 5, punto 1, sub. 1, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

Ai sensi dell'art. 16, comma 4, della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 gli enti pubblici regionali concorrono agli obiettivi di finanza pubblica nel limite fissato, in termini di competenza e di cassa "nella misura degli importi registrati nell'anno 2009 decurtati del 2 per cento calcolato sul saldo finanziario di parte corrente, ivi comprese le spese relative a consulenze, incarichi e collaborazioni. Per quanto riguarda le spese del personale, le stesse non possono superare quelle registrate nell'anno 2009".

La disposizione in questione non è applicabile al Fondo Pensioni Sicilia per carenza del presupposto oggettivo di applicabilità della norma, in quanto essendo riferito il limite quantitativo stabilito dal comma 4 dell'art. 16 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 all'esercizio finanziario 2009, nel caso del Fondo Pensioni Sicilia manca in quanto lo stesso nasce nell'anno 2010.

**2) Comma 1 dell'art. 18 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 - (Paragrafo 5, punto 1, sub. 2, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

In base al disposto dell'art. 18, comma 1, della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 *“l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere, per il periodo 2010-2013, il 15 per cento del monte salari tabellare, fatte salve le ipotesi espressamente previste da eventuali disposizioni di leggi speciali”.*

La disposizione in questione, riferita al contenimento della spesa per il personale degli enti del settore pubblico regionale finanziata da trasferimenti diretti della Regione, non è applicabile al Fondo Pensioni Sicilia.

Infatti, ai sensi del combinato disposto del comma 12 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 e dell'art. 16 del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 il fondo si avvale solo di personale regionale in posizione di distacco o assegnazione temporanea e, mentre per il trattamento accessorio provvede l'Ente mediante appositi trasferimenti della Regione, l'erogazione del trattamento fondamentale viene effettuata dalle Amministrazioni di appartenenza.

È evidente che il Fondo Pensioni Sicilia non ha alcuna discrezionalità nel determinare il *“monte salari tabellare”* sia nella sua componente fondamentale che per quella accessoria già sottoposta a monte, in fase di ripartizione del FAMP, ai vincoli legati al rispetto del patto di stabilità.

Inoltre, oltre alla carenza del presupposto oggettivo di applicabilità della norma, si osserva che il limite quantitativo stabilito dal comma 4 dell'art. 18 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11, rappresentato da *“quanto già corrisposto alla data del 31 dicembre 2009”* dagli enti, nel caso del Fondo Pensioni Sicilia non è determinabile in quanto lo stesso ente nasce nell'anno 2010.

In ragione di ciò ne consegue anche l'inapplicabilità del comma 5 dell'art. 18 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 che prescrive per l'organo di controllo l'obbligo di verifica dell'applicazione delle disposizioni previste dai commi da 1 a 4 dello stesso art. 18 della presente e l'obbligo di specifica comunicazione all'Amministrazione Vigilante e alla Ragioneria Generale della Regione.

In ultimo, si evince anche una inapplicabilità anche in ordine al presupposto temporale, in quanto la disposizione si applica al periodo 2010-2013.

**3) Comma 4 dell'art. 18 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 - (Paragrafo 5, punto 1, sub. 3, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

In base al disposto dell'art. 18, comma 1, della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 al personale degli regionali individuato nel comma 1 del medesimo articolo *“... è fatto, comunque, divieto di erogare forme di salario accessorio e di indennità varie in favore di tutto il personale, dirigenziale e non, in misura superiore a quanto già corrisposto alla data del 31 dicembre 2009. E' fatto, altresì, divieto di erogare forme di salario accessorio e di indennità varie in misura superiore a quanto corrisposto ai dipendenti dei Dipartimenti della Amministrazione regionale per le analoghe qualifiche”.*

La norma suddetta non è applicabile al Fondo Pensioni Sicilia sia perché al 31/12/2009 l'Ente non era ancora stato costituito, sia perché lo status di *“dipendente regionale”* del personale di ruolo assegnato all'Ente comporta per definizione le medesime forme di salario accessorio e di indennità e perfetta identità e corrispondenza nelle qualifiche.

**4) Art. 23, comma 1, della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 - (Paragrafo 5, punto 1, sub. 4, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

Il comma 1 dell'art. 23 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 prevede per gli Enti Pubblici regionali (c.d. enti strumentali) sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione regionale destinatari di trasferimenti diretti da parte della stessa, che la spesa "*a copertura regionale per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e sponsorizzazione non possa superare l'analoga spesa sostenuta nell'anno 2009, ridotta del 20 per cento*" (circ. n. 15/2010 della Ragioneria Generale).

Nel caso del Fondo Pensioni Sicilia la norma suddetta non è applicabile all'Ente per l'assenza del parametro di riferimento del limite di spesa identificato in quella sostenuta nell'anno 2009 dato che al 31/12/2009 l'Ente non era ancora stato costituito.

**5) Art. 23, comma 2, della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 - (Paragrafo 5, punto 1, sub. 5, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

Il comma 2 dell'art. 23 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11 prevede che la spesa a copertura regionale per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista anche da leggi e regolamenti, distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni, non deve superare il 50 per cento rispetto al 2009 (circ. n. 15/2010 della Ragioneria Generale).

Anche in questo caso, pur non essendo presenti nel bilancio dell'Ente tali tipologie di spesa, nel caso del Fondo Pensioni Sicilia la disposizione non risulta applicabile per la mancanza del parametro di riferimento del limite di spesa identificato in quella sostenuta nell'anno 2009 considerato che l'ente nasce nell'anno 2010.

**6) Punto 11 della deliberazione di Giunta regionale n. 207 del 5 agosto 2011 - (Paragrafo 5, punto 2, sub. 1, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

Il punto 11 della deliberazione di Giunta regionale n. 207 del 5 agosto 2011 stabilisce che "*a decorrere dal 2012, le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza non possono superare il limite del 20% dell'ammontare della spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2009*"; la riduzione deve avvenire su ciascuna voce di spesa (circ. n. 10/2011 della Ragioneria Generale).

Nel caso del Fondo Pensioni Sicilia, la disposizione non è applicabile per mancanza del parametro di riferimento della soglia di spesa identificato in quella sostenuta nell'anno 2009, risulta mancante in quanto l'ente nasce nell'anno 2010.

**7) Punto 12 della deliberazione di Giunta regionale n. 207 del 5 agosto 2011 - punto 12 - (Paragrafo 5, punto 2, sub. 2, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

Il punto 12 della deliberazione di Giunta regionale n. 207 del 5 agosto 2011, inoltre, pone il divieto di effettuare spese per sponsorizzazioni, se non indispensabili per lo svolgimento delle attività istituzionali.

Nell'esercizio 2015 il Fondo Pensioni Sicilia non ha effettuato spese per sponsorizzazioni ne sono previste nel bilancio di previsione 2016.

**8) Delibera della Giunta regionale n. 317 del 4 settembre 2012 - punto 4, lett. b) - (Paragrafo 5, punto 3, sub. 1, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

Le previsioni di spese per acquisti di beni e servizi non possono superare l'80% dell'analoga spesa sostenuta nell'anno 2011 (punto 4, lett. b, della circolare del 5/10/2010 e circ. n. 5/2014) e le previsioni di spese per il noleggio (car-sharing) e per l'acquisto di buoni taxi non possono superare il 50% della spesa sostenuta nel 2011 (punto 4, lett. c, della circolare del 5/10/2012 e circ. n. 5/2014).

Nel caso del Fondo Pensioni Sicilia, il trasferimento regionale del capitolo 109305 del bilancio della Regione relativo alle spese di organizzazione e funzionamento dell'Ente sino ad oggi e nel bilancio di previsione 2016 ha realizzato, rispetto all'analogo trasferimento ricevuto nell'anno 2011, una riduzione che supera abbondantemente la riduzione minima del 20% stabilita dalla disposizione citata richiamata dal punto 4, lettera b, della circolare del 5/10/2012 della Ragioneria Generale, come si evince dal seguente prospetto.

Anno di riferimento	Anno	Trasferimento dal cap. 109305 del Bilancio della Regione	Valore % di riferimento	Obiettivo % di riduzione della spesa	
	2011	€ 655.000,00	100%	20%	
Anni di applicazione del vincolo finanziario	Anno	Trasferimento dal cap. 109305 del	Valore % della spesa	Riduzione % della spesa	Documento contabile di riferimento
	2012	€ 385.000,00	59%	41%	Consuntivo 2012
	2013	€ 480.000,00	73%	27%	Consuntivo 2013
	2014	€ 400.000,00	61%	39%	Consuntivo 2014
	2015	€ 250.000,00	38%	62%	Pre-Consuntivo 2015
	2016	€ 250.000,00	38%	62%	Previsione 2016

**9) Delibera della Giunta regionale n. 317 del 4 settembre 2012 - punto 4, lett. c) - (Paragrafo 5, punto 3, sub. 2, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

La suddetta Delibera, stabilisce che a decorrere dall'anno 2013 e per il triennio 2013/2015 le spese per l'acquisto, la manutenzione e il noleggio di autovetture e per l'acquisto di buoni taxi non possono superare il 50% della analoga spesa sostenuta nell'anno 2011.

Nel caso del Fondo Pensioni Sicilia, l'Ente non ha effettuato spese di tale tipologia sia nel 2011 sia negli esercizi successivi. Detta tipologia di spesa non è neanche inserita nel bilancio di previsione per il triennio 2016-2018.

**10) Art. 20 della Legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 - (Paragrafo 5, punto 4, sub. 1, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

L'art. 20 della Legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 dispone che "a decorrere dall'1 gennaio 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale costituenti il fondo di cui all'articolo 66 del contratto collettivo regionale di lavoro 2002/2005, come determinato ai sensi del comma 8 dell'articolo 1 della legge regionale 16 gennaio 2012, n. 9, è ridotto del venti per cento" (circ. n.17 dell'8/11/2013 della Ragioneria Generale).

Si fa presente che, ai fini della verifica del vincolo finanziario imposto dall'art. 20 della Legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 (circ. n.17 dell'8/11/2013 della Rag. Gen.), i dati contabili delle corrisposizioni della parte variabile della retribuzione di posizione e del trattamento accessorio di risultato effettuate a valere del capitolo dell'Ente U.I.I.I.1.01 - *Oneri per il trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia* - non sono immediatamente raffrontabili in quanto riferiti a situazioni non omogenee nel tempo.

Infatti, l'importo della parte variabile corrisposto nel 2012 ai dirigenti prestanti servizio presso il Fondo non ha incluso l'importo della parte variabile del Direttore pro-tempore che è stato corrisposto sino al mese di giugno 2013 dal Dipartimento regionale della Funzione Pubblica e del personale.

Invece, le somme corrisposte nel secondo semestre del 2013 e per l'esercizio 2014 hanno ricompreso la parte variabile del nuovo Direttore subentrante.





Viceversa, la corresponsione dell'indennità di risultato ha sempre incluso la quota prevista per il Direttore dell'Ente.

Va tenuto presente che la disposizione con cui viene stabilita la riduzione del 20% del Fondo per la dirigenza va letta in chiave programmatica in quanto le effettive condizioni di applicabilità non garantiscono la possibilità che, per le strutture di massima dimensione, detta riduzione possa essere ottenuta nell'ambito di un singolo esercizio finanziario a causa del protrarsi degli effetti economici dei contratti già in essere prima dell'entrata in vigore dell'art. 20 della Legge regionale 15 maggio 2013, n. 9.

Ciò anche perché la norma ha previsto l'abbattimento del 20% dell'importo complessivo del Fondo per la dirigenza, ma non ha prescritto il medesimo abbattimento con riferimento alle posizioni individuali.

Ne consegue che per le strutture di massima dimensione l'attuazione del suddetto vincolo finanziario potrebbe essere realizzata anche nell'arco del triennio 2013-2015.

Di seguito, si riporta un prospetto di sintesi dove viene rappresentato il dato comparato dei diversi esercizi depurato della quota di parte variabile corrisposta al Direttore dell'Ente.

Dalla lettura di detto prospetto si evince che, sterilizzando i dati dall'elemento che ne preclude la comparabilità, la spesa per il trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale, rispetto al 2012, risulta ridotta oltre il vincolo del 20% per ogni esercizio finanziario (dal 2013 al 2015) e risulta rispettata anche in fase di elaborazione delle previsioni 2016 (non ancora assestate).

Dati comprensivi della parte variabile e di risultato del Direttore			Corresponsioni E.F. 2012	Corresponsioni E.F. 2013	Corresponsioni E.F. 2014	Corresponsioni E.F. 2015	Previsioni di Bilancio E.F. 2016 non
2011-2015	Oneri per trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	Parte variabile e di risultato di posizione	€ 254.734,66	€ 198.832,31	€ 218.726,05	€ 208.134,35	€ 123.701,50
		Trattamento accessorio di risultato	€ 84.373,86	€ 55.374,50	€ 54.851,15	€ 44.981,15	€ 47.224,02
		<b>TOTALE</b>	<b>€ 339.108,52</b>	<b>€ 254.206,81</b>	<b>€ 273.577,20</b>	<b>€ 253.115,50</b>	<b>€ 170.925,52</b>
		<b>IMPORTI PERCENTUALI</b>	<b>100,00%</b>	<b>75,00%</b>	<b>80,67%</b>	<b>74,63%</b>	<b>50,40%</b>
<b>RIDUZIONE %</b>			<b>25,00%</b>	<b>24,33%</b>	<b>29,33%</b>	<b>49,60%</b>	

Dati comprensivi della parte variabile e di risultato del Direttore			Corresponsioni E.F. 2012	Corresponsioni E.F. 2013	Corresponsioni E.F. 2014	Corresponsioni E.F. 2015	Previsioni di Bilancio E.F. 2016 non
2011-2015	Oneri per trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	Parte variabile e di risultato di posizione	€ 254.634,05	€ 176.833,70	€ 171.155,25	€ 164.817,70	€ 82.364,94
		Trattamento accessorio di risultato	€ 84.371,85	€ 40.311,63	€ 84.541,16	€ 84.551,15	€ 84.551,16
		<b>TOTALE</b>	<b>€ 339.005,90</b>	<b>€ 217.145,33</b>	<b>€ 255.696,41</b>	<b>€ 249.368,85</b>	<b>€ 166.916,10</b>
		<b>IMPORTI PERCENTUALI</b>	<b>100,00%</b>	<b>63,73%</b>	<b>75,40%</b>	<b>73,56%</b>	<b>49,24%</b>
<b>RIDUZIONE %</b>			<b>36,27%</b>	<b>36,72%</b>	<b>37,20%</b>	<b>50,76%</b>	

**11) Art. 22 della Legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 - (Paragrafo 5, punto 4, sub. 2, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

Con riguardo all'art. 22 della Legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 che fissa il divieto di possedere *auto di rappresentanza* e pone limiti al possesso di *auto di servizio* la fattispecie non si realizza nel caso del Fondo Pensioni Sicilia che non dispone di propri veicoli.

**12) Art. 24 della Legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 - (Paragrafo 5, punto 4, sub. 3, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016)**

L'art. 24 della Legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 stabilisce che si può procedere solo eccezionalmente alla nomina di un consulente per motivate e particolari esigenze e previa autorizzazione del Dipartimento regionale che esercita la vigilanza amministrativa.

In ordine a detta disposizione, nel verbale relativo alla seduta del 14 Aprile 2014 il precedente Collegio dei Revisori aveva ravvisato l'opportunità di precisare il concetto giuridico di "consulenza" sulla base dei chiarimenti contenuti nelle varie deliberazioni della Corte dei Conti.

Secondo il concetto giuridico delineato dalla giurisprudenza della Corte dei Conti, gli incarichi di studio, ricerca e consulenza risultano caratterizzati da un elevato contenuto professionale e da una particolare competenza specialistica e si traducono in pareri, valutazioni ecc. su questioni specifiche da parte di esperti.

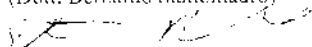
Le collaborazioni aventi ad oggetto l'esternalizzazione di servizi, invece, presuppongono una prestazione priva di connotati dei contratti di opera intellettuale (quindi priva di quella particolare competenza specialistica che caratterizza le consulenze) utilizzabile per le esigenze ordinarie proprie del funzionamento delle strutture amministrative.

Sulla base del concetto giuridico di consulenza così delineato, nel bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 non è previsto alcuno stanziamento per consulenze, mentre sono presenti alcuni stanziamenti relativi a servizi esternalizzati a terzi (spedizioni postali, pulizia dei locali e facchinaggio).

IL DIRETTORE DEL FONDO  
(Greco)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(nominato con D.P.Reg. n. 534 GAB del 30 luglio 2015)  
(Dott. Fulvio Bellono)

IL DIRIGENTE PRO-TEMPORIS DEL SERVIZIO  
(Dott. Bernardo Santomauro)



**AMMORTAMENTO BENI IMMATERIALI**  
**ESTRATTO DEL REGISTRO BENI AMMORTIZZABILI - SITUAZIONE AL 31/12/2014**

Bene o categoria di beni

Capitolo

U1.2.7.3.07

Spese e compensi per l'affidamento e la gestione degli

Anno 2012

Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento				ART. 16 co. 4		Residuo da ammortizzare
		Variazioni	Importo Aggiornato	%	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	Importo non ammortizzabile		
2012	Valore iniziale		€ 21.429,50							
31-dic-2012	Ammortamento			10%	€ 2.102,95		€ 2.102,95		€ 7.197,95	€ 18.976,55
31-dic-2013	Ammortamento			20%	€ 4.205,90		€ 4.205,90		€ 6.358,85	€ 14.720,65
31-dic-2014	Ammortamento			20%	€ 4.205,90		€ 4.205,90		€ 10.514,75	€ 10.514,75
31-dic-2015	Ammortamento			20%	€ 4.205,90		€ 4.205,90		€ 14.720,65	€ 6.308,85
31-dic-2016	Ammortamento			20%	€ 4.205,90		€ 4.205,90		€ 18.926,55	€ 2.102,95
31-dic-2017	Ammortamento			10%	€ 2.102,95		€ 2.102,95		€ 21.029,50	€ 0,00

Bene o categoria di beni

Capitolo

U1.2.7.3.07

Spese e compensi per l'affidamento e la gestione degli

Anno 2013

Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento				ART. 16 co. 4		Residuo da ammortizzare
		Variazioni	Importo Aggiornato	%	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	Importo non ammortizzabile		
2013	Valore iniziale		€ 25.772,17							
31-oct-2013	Ammortamento			10%	€ 2.577,22		€ 2.577,22		€ 23.104,95	€ 23.104,95
31-dic-2014	Ammortamento			20%	€ 5.154,43		€ 7.731,65		€ 18.040,52	€ 18.040,52
31-dic-2015	Ammortamento			20%	€ 5.154,43		€ 12.886,09		€ 12.886,09	€ 12.886,09
31-dic-2016	Ammortamento			20%	€ 5.154,43		€ 18.040,52		€ 18.040,52	€ 1.731,65
31-oct-2017	Ammortamento			20%	€ 5.154,43		€ 23.194,95		€ 23.194,95	€ 2.577,22
31-dic-2018	Ammortamento			10%	€ 2.577,22		€ 25.772,17		€ 25.772,17	€ 0,00

COSTO STORICO AL 31/12/2015

€ 46.801,67

FONDO DI AMMORTAMENTO AL 31/12/2015

€ 27.606,74

VALORE NETTO AL 31/12/2015

€ 19.194,94

PRESUNTO COSTO STORICO AL 31/12/2016

€ 46.801,67

PRESUNTO FONDO DI AMMORTAMENTO AL 31/12/2016

€ 36.967,07

PRESUNTO VALORE NETTO AL 31/12/2016

€ 9.834,60

QUOTA DI AMMORTAMENTO 2015

€ 9.360,33

RESIDUO DA AMMORTIZZARE AL 31/12/2015

€ 19.194,94

PRESUNTA QUOTA DI AMMORTAMENTO 2016

€ 9.360,33

PRESUNTO RESIDUO DA AMMORTIZZARE AL 31/12/2016

€ 9.834,60

**AMMORTAMENTO BENI MATERIALI**  
**ESTRATTO DEL REGISTRO BENI AMMORTIZZABILI - SITUAZIONE PRESUNTA AL 31/12/2016**

Bene o categoria di beni **Capitolo U1.2.7.2.01 Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio** Acquisti 2011

Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento				Residuo da ammortizzare
		Variazioni	Importo Aggiornato	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	ART. 16 co. 4 Importo non ammortizzabile	
2011	Valore iniziale		€ 111.299,16					
31-dic-2011	Ammortamento			€ 11.129,92		€ 11.129,92		€ 100.169,24
31-dic-2012	Ammortamento			€ 22.259,83		€ 33.389,75		€ 77.909,41
31-dic-2013	Ammortamento			€ 22.259,83		€ 55.649,58		€ 55.649,58
31-dic-2014	Ammortamento			€ 22.259,83		€ 77.909,41		€ 33.389,75
31-dic-2015	Ammortamento			€ 22.259,83		€ 100.169,24		€ 11.129,92
31-dic-2016	Ammortamento			€ 11.129,92		€ 111.299,16		€ 0,00

Bene o categoria di beni **Capitolo U1.2.7.2.01 Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio** Acquisti 2012

Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento				Residuo da ammortizzare
		Variazioni	Importo Aggiornato	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	ART. 16 co. 4 Importo non ammortizzabile	
2012	Valore iniziale		€ 29.013,99					
31-dic-2012	Ammortamento			€ 2.901,40		€ 2.901,40		€ 76.112,59
31-dic-2013	Ammortamento			€ 5.802,80		€ 8.704,20		€ 20.309,79
31-dic-2014	Ammortamento			€ 5.802,80		€ 14.507,00		€ 14.507,00
31-dic-2015	Ammortamento			€ 5.802,80		€ 20.309,79		€ 8.704,20
31-dic-2016	Ammortamento			€ 5.802,80		€ 26.112,59		€ 2.901,40
31-dic-2017	Ammortamento			€ 2.901,40		€ 29.013,99		€ 0,00

Bene o categoria di beni **Capitolo U1.2.7.2.01 Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio** Acquisti 2013

Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento				Residuo da ammortizzare
		Variazioni	Importo Aggiornato	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	ART. 16 co. 4 Importo non ammortizzabile	
2013	Valore iniziale		€ 51.971,49					
31-dic-2013	Ammortamento			€ 5.197,15		€ 5.197,15		€ 46.774,34
31-dic-2014	Ammortamento			€ 10.394,30		€ 15.591,45		€ 36.380,04
31-dic-2015	Ammortamento			€ 10.394,30		€ 25.985,75		€ 25.985,75
31-dic-2016	Ammortamento			€ 10.394,30		€ 36.380,04		€ 15.591,45
31-dic-2017	Ammortamento			€ 5.197,15		€ 46.774,34		€ 5.197,15
				€ 5.197,15		€ 51.971,49		€ 0,00

**AMMORTAMENTO BENI MATERIALI**  
**ESTRATTO DEL REGISTRO BENI AMMORTIZZABILI - SITUAZIONE PRESUNTA AL 31/12/2016**

Bene o categoria di beni	Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento			ART. 16 co. 4		Residuo da ammortizzare
			Variazioni	Importo Aggiornato	%	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	Importo non ammortizzabile	
			+	€ 7.528,50						
			-							
2013	31-dic-2013	Valore iniziale								
	31-dic-2013	Ammortamento			16%	€ 752,85			€ 752,85	€ 6.775,65
	31-dic-2014	Ammortamento			20%	€ 1.505,70			€ 2.258,55	€ 5.269,90
	31-dic-2015	Ammortamento			20%	€ 1.505,70			€ 3.764,25	€ 3.764,25
	31-dic-2016	Ammortamento			20%	€ 1.505,70			€ 5.269,95	€ 2.258,55
	31-dic-2017	Ammortamento			20%	€ 1.505,70			€ 6.775,65	€ 752,85
	31-dic-2018	Ammortamento			10%	€ 752,85			€ 7.528,50	€ 0,00

Capitolo U1.2.7.2.02 Acquisti di hardware e licenze d'uso del software Acquisti 2013

Bene o categoria di beni	Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento			ART. 16 co. 4		Residuo da ammortizzare
			Variazioni	Importo Aggiornato	%	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	Importo non ammortizzabile	
			+	€ 44.795,91						
			-							
2014	31-dic-2014	Valore iniziale e Ammortamento								
	31-dic-2015	Ammortamento			10%	€ 4.479,59			€ 4.479,59	€ 40.316,32
	31-dic-2016	Ammortamento			20%	€ 8.959,19			€ 13.438,79	€ 31.877,53
	31-dic-2017	Ammortamento			20%	€ 8.959,19			€ 22.397,98	€ 22.397,98
	31-dic-2018	Ammortamento			20%	€ 8.959,19			€ 31.357,17	€ 13.438,79
	31-dic-2019	Ammortamento			20%	€ 8.959,19			€ 40.316,36	€ 4.479,59
	31-dic-2020	Ammortamento			10%	€ 4.479,59			€ 44.795,96	€ 0,00

Capitolo U1.2.7.2.01 Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio Acquisti 2014

Bene o categoria di beni	Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento			ART. 16 co. 4		Residuo da ammortizzare
			Variazioni	Importo Aggiornato	%	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	Importo non ammortizzabile	
			+	€ 8.808,89						
			-							
2015	31-dic-2015	Valore iniziale e Ammortamento								
	31-dic-2016	Ammortamento			10%	€ 880,89			€ 880,89	€ 7.928,00
	31-dic-2017	Ammortamento			20%	€ 1.761,78			€ 2.642,67	€ 6.166,22
	31-dic-2018	Ammortamento			20%	€ 1.761,78			€ 4.404,45	€ 4.404,45
	31-dic-2019	Ammortamento			20%	€ 1.761,78			€ 6.166,22	€ 2.642,67
	31-dic-2020	Ammortamento			20%	€ 1.761,78			€ 7.928,00	€ 880,89
	31-dic-2020	Ammortamento			10%	€ 880,89			€ 8.808,89	€ 0,00

Capitolo U1.2.7.2.01 Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio Acquisti 2015 (dati di pre-consuntivo)

## AMMORTAMENTO BENI MATERIALI ESTRATTO DEL REGISTRO BENI AMMORTIZZABILI - SITUAZIONE PRESUNTA AL 31/12/2016

Bene o categoria di beni

Capitolo

U1.2.7.2.02

Acquisto di hardware e licenze d'uso del software

Acquisti 2015

(dati d. pre-consuntivo)

Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento			ART. 16 co. 4		Residuo da ammortizzare
		Variazioni	Importo Aggiornato	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	Importo non ammortizzabile	Residuo da ammortizzare	
		+	-	%					
2015	Valore iniziale		€ 573,38						
31-dic 2015	Ammortamento			10%	€ 57,34			€ 57,34	€ 516,04
31-dic 2016	Ammortamento			20%	€ 114,68			€ 172,01	€ 401,37
31-dic 2017	Ammortamento			20%	€ 114,68			€ 286,69	€ 286,69
31-dic 2018	Ammortamento			20%	€ 114,68			€ 401,37	€ 172,01
31-dic 2019	Ammortamento			20%	€ 114,68			€ 516,04	€ 57,34
31-dic 2020	Ammortamento			10%	€ 57,34			€ 573,38	€ 0,00

Bene o categoria di beni

Capitolo

U1.2.7.2.01

Mobili, arredi, attrezzature tecniche e macchine d'ufficio

Presunti acquisti 2016

Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento			ART. 16 co. 4		Residuo da ammortizzare
		Variazioni	Importo Aggiornato	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	Importo non ammortizzabile	Residuo da ammortizzare	
		+	-	%					
2016	Valore iniziale		€ 440,00						
31-dic 2016	Ammortamento			10%	€ 44,00			€ 44,00	€ 396,00
31-dic 2017	Ammortamento			20%	€ 88,00			€ 132,00	€ 264,00
31-dic 2018	Ammortamento			20%	€ 88,00			€ 220,00	€ 44,00
31-dic 2019	Ammortamento			20%	€ 88,00			€ 308,00	€ 136,00
31-dic 2020	Ammortamento			20%	€ 88,00			€ 396,00	€ 44,00
31-dic 2021	Ammortamento			10%	€ 44,00			€ 440,00	€ 0,00

Bene o categoria di beni

Capitolo

U1.2.7.2.02

Acquisto di hardware e licenze d'uso del software

Presunti acquisti 2016

Data	Descrizione	Valore del bene		Fondo di ammortamento			ART. 16 co. 4		Residuo da ammortizzare
		Variazioni	Importo Aggiornato	Accantonamento dell'esercizio	Utilizzazione	Totale accantonato	Importo non ammortizzabile	Residuo da ammortizzare	
		+	-	%					
2016	Valore iniziale		€ 440,00						
31-dic 2016	Ammortamento			10%	€ 44,00			€ 44,00	€ 396,00
31-dic 2017	Ammortamento			20%	€ 88,00			€ 132,00	€ 264,00
31-dic 2018	Ammortamento			20%	€ 88,00			€ 220,00	€ 44,00
31-dic 2019	Ammortamento			20%	€ 88,00			€ 308,00	€ 136,00
31-dic 2020	Ammortamento			20%	€ 88,00			€ 396,00	€ 44,00
31-dic 2021	Ammortamento			10%	€ 44,00			€ 440,00	€ 0,00

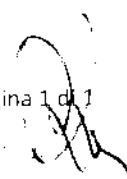
**AMMORTAMENTO BENI MATERIALI**  
**ESTRATTO DEL REGISTRO BENI AMMORTIZZABILI - SITUAZIONE PRESUNTA AL 31/12/2016**

COSTO STORICO AL 31/12/2015	€ 253.991,37	FONDO DI AMMORTAMENTO AL 31/12/2015	€ 175.000,35
VALORE NETTO AL 31/12/2015	€ 78.991,03		
PRESUNTO COSTO STORICO AL 31/12/2016	€ 262.791,37	PRESUNTO FONDO DI AMMORTAMENTO AL 31/12/2016	€ 215.548,70
PRESUNTO VALORE NETTO AL 31/12/2016	€ 47.242,67		
QUOTA DI AMMORTAMENTO 2015	€ 49.860,05	RESIDUO DA AMMORTIZZARE AL 31/12/2015	€ 78.991,03
PRESUNTA QUOTA DI AMMORTAMENTO 2016	€ 40.548,36	PRESUNTO RESIDUO DA AMMORTIZZARE AL 31/12/2016	€ 47.824,94

## RIPARTIZIONE SCARTO DI EMISSIONE SU ACQUISTO TITOLI

TITOLI IN PORTAFOGLIO	DATA ACQUISTO	SCADENZA	VALORE NOMINALE	CONTROVALORE ADDEBITATO
BTP	18/12/2013	12 ANNI	€ 80.000.000,00	€ 83.985.335,74
SCARTO DI EMISSIONE	N. RATA	ANNO DI IMPUTAZIONE	IMPORTO QUOTA DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO	IMPORTO DA RINVIARE AI FUTURI ESERCIZI
-€ 3.985.335,74	1	2013	-€ 332.111,31	-€ 3.653.724,43
	2	2014	-€ 332.111,31	-€ 3.321.113,12
	3	2015	-€ 332.111,31	-€ 2.989.001,81
	4	2016	€ 332.111,31	-€ 2.656.890,49
	5	2017	€ 332.111,31	€ 2.324.779,18
	6	2018	-€ 332.111,31	-€ 1.992.667,87
	7	2019	€ 332.111,31	€ 1.660.556,56
	8	2020	-€ 332.111,31	-€ 1.328.445,25
	9	2021	€ 332.111,31	€ 996.333,93
	10	2022	€ 332.111,31	-€ 664.222,62
	11	2023	-€ 332.111,31	-€ 332.111,31
	12	2024	-€ 332.111,31	€ 0,00

TITOLI IN PORTAFOGLIO	DATA ACQUISTO	SCADENZA	VALORE NOMINALE	CONTROVALORE ADDEBITATO
BTP	18/12/2013	8 ANNI	€ 92.000.000,00	€ 95.568.332,84
SCARTO DI EMISSIONE	N. RATA	ANNO DI IMPUTAZIONE	IMPORTO QUOTA DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO	IMPORTO DA RINVIARE AI FUTURI ESERCIZI
-€ 3.568.332,84	1	2013	-€ 446.041,61	€ 3.122.291,24
	2	2014	€ 446.041,61	€ 2.676.249,63
	3	2015	-€ 446.041,61	-€ 2.230.208,03
	4	2016	-€ 446.041,61	-€ 1.784.166,42
	5	2017	-€ 446.041,61	-€ 1.338.124,82
	6	2018	-€ 446.041,61	-€ 892.083,21
	7	2019	-€ 446.041,61	-€ 446.041,61
	8	2020	-€ 446.041,61	€ 0,00





## RIPARTIZIONE PREMIO DI EMISSIONE SU ACQUISTO TITOLI

TITOLI IN PORTAFOGLIO	DATA ACQUISTO	SCADENZA	VALORE NOMINALE	CONTROVALORE ADDEBITATO
CCT	18/12/2013	4 ANNI	€ 37.000.000,00	€ 36.201.684,44
PREMIO DI EMISSIONE	N. RATA	ANNO DI IMPUTAZIONE	IMPORTO QUOTA DA IMPUTARE ALL'ESERCIZIO	IMPORTO DA RINVIARE AI FUTURI ESERCIZI
€ 798.315,56	1	2013	€ 199.578,89	€ 598.736,67
	2	2014	€ 199.578,89	€ 399.157,78
	3	2015	€ 199.578,89	€ 199.578,89
	4	2016	€ 199.578,89	€ 0,00

CONFERIMENTI AL GESTORE UNIPOL-SAI

TIPO DI OPERAZIONE	DATA VERSAMENTI	CONTRATTO ASSICURATIVO										TOTALI CONFERIMENTI CUMULATI	TOTALI CONFERIMENTI ANNUALI	COMPOSIZIONE PERCENTUALE
		CONFERIMENTI ANNUALI		CONFERIMENTI ANNUALI		CONFERIMENTI ANNUALI		CONFERIMENTI ANNUALI		CONFERIMENTI ANNUALI				
		Gestione Fondo	Gestione Speciale	Gestione Fondo	Gestione Speciale	Gestione Fondo	Gestione Speciale	Gestione Fondo	Gestione Speciale	Gestione Fondo	Gestione Speciale			
Perfezionamento contratto	27/03/2013	91.000.000,00		91.000.000,00		91.000.000,00		39.000.000,00		39.000.000,00		49.000.000,00	130.000.000,00	26,21%
Veramento aggiuntivo	03/03/2014	35.000.000,00		35.000.000,00		35.000.000,00		15.000.000,00		15.000.000,00		25.000.000,00	180.000.000,00	13,08%
Veramento aggiuntivo	02/09/2013	21.000.000,00		21.000.000,00		21.000.000,00		9.000.000,00		9.000.000,00		18.000.000,00	210.000.000,00	6,15%
Veramento aggiuntivo	29/03/2015	45.000.000,00		45.000.000,00		45.000.000,00		15.000.000,00		15.000.000,00		30.000.000,00	240.000.000,00	26,21%
Veramento aggiuntivo	23/12/2015							78.000.000,00		78.000.000,00		78.000.000,00	248.000.000,00	16,73%
	15/05/2015							0,00		0,00		78.000.000,00	234.000.000,00	19,73%
TOTALI GESTIONI		192.000.000,00	78.000.000,00	262.000.000,00		262.000.000,00		78.000.000,00		78.000.000,00		156.000.000,00	496.000.000,00	100,00%
TOTALI CONTRATI		262.000.000,00		262.000.000,00		262.000.000,00		234.000.000,00		234.000.000,00		496.000.000,00		

TIPO DI OPERAZIONE	DATA VERSAMENTI	CONTRATTO ASSICURATIVO										TOTALI CONFERIMENTI CUMULATI	TOTALI CONFERIMENTI ANNUALI	COMPOSIZIONE PERCENTUALE
		CONFERIMENTI ANNUALI		CONFERIMENTI ANNUALI		CONFERIMENTI ANNUALI		CONFERIMENTI ANNUALI		CONFERIMENTI ANNUALI				
		Gestione Fondo	Gestione Speciale	Gestione Fondo	Gestione Speciale	Gestione Fondo	Gestione Speciale	Gestione Fondo	Gestione Speciale	Gestione Fondo	Gestione Speciale			
	2013	147.000.000,00	0,00	147.000.000,00		147.000.000,00		63.000.000,00		63.000.000,00		63.000.000,00	210.000.000,00	42,34%
	2014	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	210.000.000,00	0,00%
	2015	45.000.000,00	70.000.000,00	115.000.000,00		115.000.000,00		15.000.000,00		15.000.000,00		30.000.000,00	240.000.000,00	41,94%
	2016	0,00	0,00	0,00		0,00		78.000.000,00		78.000.000,00		78.000.000,00	248.000.000,00	15,73%
TOTALI GESTIONI		192.000.000,00	70.000.000,00	262.000.000,00		262.000.000,00		78.000.000,00		78.000.000,00		156.000.000,00	496.000.000,00	100,00%
TOTALI CONTRATI		262.000.000,00		262.000.000,00		262.000.000,00		234.000.000,00		234.000.000,00		496.000.000,00		

Unipol Assicurazioni

CONFERIMENTI AL GESTORE UNIPOL-SAI

PERIODO DI RIVALUTAZIONE	CONTRATTO ASSICURAZIONE "VO"				CONTRATTO ASSICURAZIONE "VC"				TOTALI
	Gestione Fondo Benefit di Garanti	Gestione Speciale Lavoro	TOTALI	Gestione Speciale Vitattiva	Progetto Previdenza	TOTALI	TOTALI		
2013	149.087.446,65	149.687.446,65	2.687.446,55	64.185.628,77	64.185.628,77	64.185.628,77	31.437.073,47		
2014	153.236.632,82	153.429.632,82	3.742.186,17	65.726.083,86	65.726.083,86	65.726.083,86	219.155.719,58		
2015	202.788.929,82	274.127.229,82	71.338.400,00	89.407.792,43	78.034.364,93	160.482.177,36	434.659.687,18		
2016	208.872.597,71	281.057.057,44	73.057.057,44	84.724.718,30	155.633.086,93	243.737.805,24	525.658.658,39		
2013	2.687.446,55	2.687.446,55	3.742.186,17	1.185.628,77	1.185.628,77	1.185.628,77	3.873.075,42		
2014	3.742.186,17	3.742.186,17	5.637.697,00	1.540.455,09	1.540.455,09	1.540.455,09	5.282.641,26		
2015	4.359.297,00	1.338.400,00	5.697.697,00	1.701.708,57	54.364,93	1.756.073,50	7.433.773,90		
2016	6.083.667,85	1.719.235,44	7.802.903,33	2.796.925,87	3.448.722,00	5.245.647,88	13.048.571,71		
2013	859.982,94	859.982,94	1.197.489,57	393.209,59	393.209,59	393.209,59	1.255.192,52		
2014	1.197.489,57	1.197.489,57	1.964.304,19	513.485,03	513.485,03	513.485,03	1.710.984,00		
2015	1.516.903,19	448.000,00	1.964.903,19	622.137,24	23.676,71	645.813,95	2.599.877,31		
2016	1.622.311,46	570.707,20	2.193.018,66	659.422,32	968.082,32	1.627.484,64	3.820.503,29		
2013	4.547.423,58	1.647.423,58	3.647.423,58	1.880.838,36	1.880.838,36	1.880.838,36	5.128.267,94		
2014	4.939.585,74	4.349.585,74	7.662.120,57	2.053.040,12	2.053.040,12	2.053.040,12	6.993.625,86		
2015	5.875.720,37	1.785.400,00	7.662.120,57	2.323.846,90	58.041,64	2.381.888,55	70.054.388,01		
2016	7.705.979,33	2.289.962,64	9.995.941,97	2.455.928,04	4.415.784,32	6.872.712,36	16.868.654,34		
2013	150.647.629,38	190.547.629,38	190.547.629,38	64.580.838,36	64.580.838,36	64.580.838,36	215.128.207,94		
2014	154.627.132,39	154.627.132,39	276.991.333,01	66.239.558,89	66.239.558,89	66.239.558,89	220.868.201,28		
2015	204.364.933,01	71.786.400,00	276.991.333,01	83.545.929,87	78.068.041,54	161.613.971,41	437.239.304,92		
2016	210.905.809,15	73.028.307,64	284.123.271,79	84.884.140,64	160.471.149,75	245.356.289,99	529.478.551,88		

PERIODO DI RIVALUTAZIONE	CONTRATTO ASSICURAZIONE "VO"				CONTRATTO ASSICURAZIONE "VC"				MEDIA ANNUALE RENDIMENTI
	Gestione Fondo Benefit di Garanti	Gestione Speciale Lavoro	TOTALI	Gestione Speciale Vitattiva	Progetto Previdenza	TOTALI	TOTALI		
2013	3,51%		3,59%	0,80%		3,55%	3,55%		
2014	3,30%		3,70%	0,80%		3,25%	3,25%		
2015	3,10%	3,19%	2,98%	0,80%	3,18%	3,32%	3,32%		
2016	3,80%	3,21%	2,98%	0,80%	3,65%	3,41%	3,41%		
2013	0,80%		0,80%	0,80%		0,80%	0,80%		
2014	0,80%		0,80%	0,80%		0,80%	0,80%		
2015	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%		
2016	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%		
2013	2,71%		2,79%	2,79%		2,75%	2,75%		
2014	2,50%		2,40%	2,40%		2,45%	2,45%		
2015	2,30%	2,39%	2,19%	2,19%	3,18%	2,52%	2,52%		
2016	3,00%	2,41%	2,18%	2,18%	2,85%	2,67%	2,67%		
PERIODO DI RIVALUTAZIONE MINIMA GARANTITA	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%		

12/10/2016 11:40:34

PROSPETTO DI RIEPILOGO - GESTIONE PRESTITI

USCITE

	IMPEGNI ASSUNTI NELL'E.F. 2012	PRESTITI EROGATI NELL'E.F. 2012	PAGATO COMPETENZA	PAGATO RESIDUO	RESIDUI COMPETENZA	RESIDUI PRECEDENTI	RESIDUI PASSIVI E.F. 2012
J 1.2.8.1.01	€10.213.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€10.213.000,00
U 1.2.8.1.02	€6.808.800,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€6.808.800,00
	€17.021.800,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€17.021.800,00

	IMPEGNI ASSUNTI NELL'E.F. 2013	PRESTITI EROGATI NELL'E.F. 2013	PAGATO COMPETENZA	PAGATO RESIDUO	RESIDUI COMPETENZA	RESIDUI PRECEDENTI	RESIDUI PASSIVI E.F. 2013
H 1.2.8.1.01	€12.000.000,00	€7.231.800,00	€0,00	€4.723.800,00	€4.270.000,00	€2.975.400,00	€6.497.500,00
U 1.2.8.1.02	€8.000.000,00	€2.553.650,00	€0,00	€2.353.650,00	€8.900.000,00	€4.250.150,00	€12.255.150,00
	€20.000.000,00	€9.785.450,00	€0,00	€7.077.450,00	€13.170.000,00	€7.225.550,00	€18.752.650,00

	IMPEGNI ASSUNTI NELL'E.F. 2014	PRESTITI EROGATI NELL'E.F. 2014	PAGATO COMPETENZA	PAGATO RESIDUO	RESIDUI COMPETENZA	RESIDUI PRECEDENTI	RESIDUI PASSIVI E.F. 2014
L 1.2.8.1.01	€171.295,00	€8.173.070,00	€0,00	€8.173.070,00	€121.285,00	€6.856.330,00	€8.878.800,00
U 1.2.8.1.02	€6,00	€7.387.050,00	€0,00	€7.387.050,00	€0,00	€2.500.000,00	€2.000.000,00
	€171.295,00	€15.560.120,00	€0,00	€15.560.120,00	€121.285,00	€9.356.330,00	€10.878.800,00

	IMPEGNI ASSUNTI NELL'E.F. 2015	PRESTITI EROGATI NELL'E.F. 2015	PAGATO COMPETENZA	PAGATO RESIDUO	RESIDUI COMPETENZA	RESIDUI PRECEDENTI	RESIDUI PASSIVI E.F. 2015
U 1.2.8.1.01	€0,00	€8.938.050,00	€0,00	€8.938.050,00	€0,00	€4.500,00	€4.180,00
U 1.2.8.1.02	€0,00	€1.519.422,72	€0,00	€1.519.422,72	€0,00	€489.577,28	€489.577,28
	€0,00	€10.457.472,72	€0,00	€10.457.472,72	€0,00	€493.577,28	€493.577,28

	PREVISIONE IMPEGNI ASSUNTI NELL'E.F. 2016	PREVISIONE PRESTITI DA EROGARE NELL'E.F. 2016	PREVISIONE PAGATO COMPETENZA	PREVISIONE PAGATO RESIDUO	PREVISIONE RESIDUI COMPETENZA	PREVISIONE RESIDUI PRECEDENTI	PREVISIONE RESIDUI PASSIVI E.F. 2016
U 1.2.8.1.01	€3.200.000,00	€15.041.000,00	€3.000.000,00	€4.800,00	€0,00	€0,00	€0,00
U 1.2.8.1.02	€2.500.000,00	€2.500.000,00	€2.500.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
U 1.2.8.1.03	€2.500.000,00	€2.500.000,00	€2.500.000,00	€4.800,00	€0,00	€0,00	€4.800,00
U 1.2.8.1.04	€1.000.000,00	€1.000.000,00	€1.000.000,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
	€9.200.000,00	€23.041.000,00	€9.000.000,00	€4.800,00	€0,00	€0,00	€4.800,00

ENTRATE

	ACCERTAMENTI EFFETTIVATI NELL'E.F. 2012	INCASSATO COMPETENZA	Quota capitale E.F. 2012	Quota interessi E.F. 2012	Rate E.F. 2012	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2012
F 1.2.4.2.01	€3,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
F 1.2.4.2.02	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00
	€3,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00	€0,00

	ACCERTAMENTI EFFETTIVATI NELL'E.F. 2013	INCASSATO COMPETENZA	Quota capitale E.F. 2013	Quota interessi E.F. 2013	Rate E.F. 2013	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2013
F 1.2.4.2.01	€387.543,87	€387.543,87	€282.608,78	€104.935,09	€387.543,87	€6.955.591,29
F 1.2.4.2.02	€31.847,42	€31.847,42	€39.231,96	€2.615,46	€31.847,42	€2.458.412,04
	€409.391,29	€419.391,29	€321.840,74	€107.550,55	€419.391,29	€9.414.003,33

	ACCERTAMENTI EFFETTIVATI NELL'E.F. 2014	INCASSATO COMPETENZA	Quota capitale E.F. 2014	Quota interessi E.F. 2014	Rate E.F. 2014	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2014
F 1.2.4.2.01	€1.433.023,37	€1.433.023,37	€1.046.764,36	€386.259,01	€1.433.023,37	€14.025.409,70
F 1.2.4.2.02	€598.058,42	€598.058,42	€422.858,76	€175.200,66	€598.058,42	€4.422.586,28
	€2.031.081,79	€2.031.081,79	€1.469.623,12	€561.459,67	€2.031.081,79	€18.447.995,98

	ACCERTAMENTI EFFETTIVATI NELL'E.F. 2015	INCASSATO COMPETENZA	Quota capitale E.F. 2015	Quota interessi E.F. 2015	Rate E.F. 2015	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2015
F 1.2.4.2.01	€2.343.886,83	€2.343.886,83	€1.764.551,34	€579.335,49	€2.343.886,83	€18.796.952,82
F 1.2.4.2.02	€577.245,87	€577.245,87	€593.486,36	€83.759,51	€577.245,87	€5.248.852,94
	€2.921.132,70	€2.921.132,70	€2.358.037,70	€663.094,99	€2.921.132,70	€24.045.805,76

	PREVISIONE ACCERTAMENTI E.F. 2016	INCASSATO COMPETENZA	Quota capitale E.F. 2016	Quota interessi E.F. 2016	Rate E.F. 2016	CREDITO RESIDUO AL 31/12/2016
F 1.2.4.2.01	€3.731.497,82	€3.731.497,82	€2.809.191,46	€922.306,36	€3.731.497,82	€25.788.303,62
F 1.2.4.2.02	€1.181.820,44	€1.181.820,44	€933.580,72	€248.239,72	€1.181.820,44	€27.245.579,96
	€4.913.318,26	€4.913.318,26	€3.742.772,18	€1.170.546,08	€4.913.318,26	€53.033.883,58

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



FONDO PENSIONI SICILIA

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018

**PROSPETTO RELATIVO ALL'ORGANICO DEL PERSONALE DI RUOLO**

(Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro - Circolare n. 9 - Prot. n. 31897 del 23 Giugno 2014 - paragrafo 3.2 punto (h))

Matricola	Cognome / Nome	Qualifica
11560	Abella Giovanni	C8
19292	Agliata Santo	C6
	Alabastro Giovanna	D6
28476	Azzarelo Sergio	C8
11665	Baldi Francesca	D6
14209	Barcellona Gioacchino	C6
11676	Barcellona Mario	C4
18717	Barone Anna Maria	D6
	Billeci Giacomo	C8
	Bongiorno Michela	DIRIGENTE
21171	Calamusa Angela	C8
22411	Cane Giuseppina	C4
	Cannone Giuseppe	C8
11857	Caputo Daniela Francesca	D6
	Careri Antonia	C8
33535	Caruso Daniela	B1
	Caruso Salvatore Rosario	C8
	Catalano Rosa	C5
36339	Cervello Emanuele	C1
12699	Certineo Roberto	D5
15197	Cordaro Vincenzo	C8
12016	Cosenza Lamberto	C3
	Cottone Giuseppa	DIRIGENTE
33090	Cucinella Angela	B1
	D'Angelo Sabrina	B2
5941	De Bonis Diego	C3
	Di Bartolo Maria Carmela	DIRIGENTE
20449	Di Cristina Giovanna	C6
20456	Di Palermo Sandra	C6
12136	Di Pietra Rita	C8
35087	Domino Laura	C2
12166	Durante Pietro	C8
22167	Ficalora Giuseppe	C2
	Greco Rosolino	DIRETTORE
12331	Giannoia Matilde	C8
12387	Grigo i Giampaolo	C8
12397	Guadagnino Alessandra	C8
21424	Ieracitano Vincenzo	D6
12506	Lauriano Eugenia	C8
30066	Lo Buglio Loredana	B2
	Lo Cacciato Massimo	A2
	Lo Castro Antonino	DIRIGENTE
29813	Li Mu i Alessandro	D3
	Lo Giudice Antonino	C6
12569	Lo Pipero Concetta	C8
12590	Lombardo Nunzio	C7
12626	Magri Patrizia	C4
33512	Marfrè Anna	A1
14363	Manzella Roberto	C6



## INDICATORI

## INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

$\frac{\text{ENTRATE CORRENTI ED EXTRATRIBUTARIE}}{\text{TRASFERIMENTI CORRENTI}} = \frac{€788.689.241,72}{€766.747.541,72} = 1,03$
---

## INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

$\frac{\text{TRASFERIMENTI CORRENTI}}{\text{ENTRATE CORRENTI ED EXTRATRIBUTARIE}} = \frac{€766.747.541,72}{€788.689.241,72} = 0,97$
---

## INDICE DI AUTONOMIA CONTRIBUTIVA

$\frac{\text{ENTRATE CONTRIBUTIVE}}{\text{ENTRATE CORRENTI}} = \frac{€104.930.000,00}{€788.689.241,72} = 0,13$
--

## INDICE GENERALE DI AUTOCOPERTURA DELLE SPESE ISTITUZIONALI

$\frac{\text{ENTRATE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PREVISTE}}{\text{SPESE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PREVISTE}} = \frac{€871.677.541,72}{€804.201.101,20} = 1,08$
--

## INDICE DI AUTOCOPERTURA DELLE SPESE ISTITUZIONALI CONTRATTO 1

$\frac{\text{TRASFERIMENTI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PREVISTE}}{\text{SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PREVISTE FINANZIATE DA TRASFERIMENTI}} = \frac{€635.560.000,00}{€621.320.000,00} = 1,02$
--

## INDICE DI AUTOCOPERTURA DELLE SPESE ISTITUZIONALI CONTRATTO 2

$\frac{\text{ENTRATE CONTRIBUTIVE PREVISTE}}{\text{SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PREVISTE}} = \frac{€105.930.000,00}{€13.148.500,00} = 8,06$
--

## INDICE DI CAPACITA' FINANZIARIA CORRENTE

$\frac{\text{ENTRATE CORRENTI}}{\text{SPESE CORRENTI}} = \frac{€766.747.541,72}{€804.201.101,20} = 0,95$
--

## INDICE DI CAPACITA' FINANZIARIA CORRENTE 2

$\frac{\text{ENTRATE CORRENTI ED EXTRATRIBUTARIE}}{\text{SPESE CORRENTI}} = \frac{€788.689.241,72}{€804.201.101,20} = 0,98$
---

## INDICE DI CAPACITA' FINANZIARIA TOTALE

$\frac{\text{ENTRATE TOTALI PREVISTE}}{\text{SPESE TOTALI PREVISTE}} = \frac{€793.602.353,96}{€1.032.234.800,62} = 0,77$
--





FONDO PENSIONI SICILIA

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO PENSIONI SICILIA

(nominato con D.P. Reg. n. 634/Gab. del 30 luglio 2015)

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA

(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab. del 30 luglio 2015)

IL DIRETTORE GENERALE

Allegato ex Paragrafo 5, punto 1, sub. 2, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016

Divieto di erogazione di salario accessorio e indennità varie in misura superiore a quanto corrisposto al 31/12/2009 (comma 4 dell'art. 16 e commi 1 e 4 dell'art. 18 della legge regionale del 12/05/2010 n. 11)

Capitolo di spesa del Bilancio dell'Ente	Denominazione capitolo	Impegni F.F. 2009	Impegni E.F. 2014	Impegni E.F. 2015 (dati di pre-censuntivo)	Riduzione %	15% del monte salari tabellare
U1.1.1.1.01	Oneri per il trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	Dato non disponibile	€303.307,96	206.134,35	Dato non disponibile	
U1.1.1.1.02	Fondo di amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	Dato non disponibile	€281.563,71	219.696,06	Dato non disponibile	
U1.1.1.1.03	Fondo d'amministrazione per il miglioramento delle prestazioni (F.A.M.P.) da corrispondere al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	Dato non disponibile	€0,00		Dato non disponibile	
U1.1.1.1.04	Oneri sociali a carico del Fondo Pensioni Sicilia calcolati sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 1) e da imputare al capitolo 3405 del Bilancio della Regione	Dato non disponibile	€125.259,06	89.202,71	Dato non disponibile	Dato non disponibile
U1.1.1.1.05	Oneri sociali calcolati a carico del Fondo Pensioni Sicilia sul trattamento economico accessorio spettante al personale regionale di ruolo collocato in posizione di distacco presso il Fondo cui si applicano le disposizioni di cui al comma 1 dell'art. 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 (c.d. contratto 2) e da imputare al R.lancio del Fondo Pensioni Sicilia	Dato non disponibile	€40.530,26	25.934,26	Dato non disponibile	
U1.1.1.1.06	Oneri sociali calcolati sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale a tempo determinato con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo da versare all'INPS o ad altre gestioni previdenziali	Dato non disponibile	€0,00		Dato non disponibile	
U1.1.1.1.07	Indennità di mensa da corrispondere al personale regionale di ruolo con qualifica diversa da quella dirigenziale collocato in posizione di distacco presso il Fondo	Dato non disponibile	€50.000,00	11.000,00	Dato non disponibile	
U1.1.1.1.08	Pagamento dell'I.R.A.P. calcolata sul trattamento economico accessorio corrisposto al personale regionale in servizio presso il Fondo	Dato non disponibile	€53.930,18	36.225,53	Dato non disponibile	
U1.1.6.3.01	Fondo di Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento (quota parte)	Dato non disponibile		€ 5.575,00		
	Totale	Dato non disponibile	€ 854.591,17	€ 593.827,71	Dato non disponibile	Dato non disponibile

L'AREA 1 - AFFARI GENERALI, PROVVEDIMENTI E PERSONALE

IL SERVIZIO 5 - RAGIONERIA E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO PENSIONI SICILIA (nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab. del 30 luglio 2015)

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*



*Stazione Garibiana*

**FONDO PENSIONI SICILIA**

Allegato ex Paragrafo 5, punto 1, sub. 5, della  
Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016

**Dimostrazione delle spese per stampa di relazioni ed altre pubblicazioni  
in misura superiore al 50% di quanto corrisposto al 31/12/2009  
(comma 2, art. 23 della legge regionale del 12/05/2010 n. 11)**

Capitolo di spesa del Bilancio dell'Ente	Denominazione capitolo	Impegni E.F. 2009	Impegni E.F. 2014	Impegni E.F. 2015	Riduzione %
Non previsto	Non prevista	Dato non disponibile	Non previsto	Non previsto	Dato non disponibile
	<b>Totale</b>				<b>Dato non disponibile</b>

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab. del 30 luglio 2015)

Dott. Fulvio Bellomo

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Gecco)

L'AREA I - AFFARI GENERALI,  
PROVVEDITORATO E PERSONALE

IL SERVIZIO 5 - RAGIONERIA E  
PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Gecco)

IL COLLEGIO DEI RIFORMATORI DEI CONTI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO  
PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab. del 30 luglio 2015)



FONDO PENSIONI SICILIA

Allegato ex Paragrafo 5, punto 1, sub. 4, e punto 2, sub. 1 e 2, della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016

Dimostrazione delle spese per relazioni pubbliche, mostre, convegni, pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazione in misura superiore a quanto corrisposto al 31/12/2009 ridotto del 20%

(Art. 23, comma 1, della legge regionale del 12/05/2010 n. 11 e punti 11 e 12 della delibera di Giunta Regionale n. 207 del 5 agosto 2011)

Capitolo di spesa del Bilancio dell'Ente	Denominazione capitolo	Impegni al 31/12/2009	Stanziamnto F.F. 2014	Impegni al 31/12/2014	Impegni al 31/12/2014	Riduzione %
Non previsto	Spese per relazioni pubbliche, mostre, convegni, pubblicità, rappresentanza e sponsorizzazione	Dato non disponibile	Non previsto	Dato non disponibile	Dato non disponibile	Dato non disponibile
Non previsto	Spese per sponsorizzazione	Dato non disponibile	Non previsto	Dato non disponibile	Dato non disponibile	Dato non disponibile
	<b>Totale</b>	-	-	-	-	Dato non disponibile

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO PENSIONI SICILIA (nominato con D.P. Reg. n. 534/Cab. del 30 luglio 2015)  
 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO  
 Dott. Fulvio Bellomo (CAPI)  
 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO  
 Dott. P. P. (CAPI)  
 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO LEGALE  
 Dott. P. P. (CAPI)

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA (CAPI)

L'AREA 1 - AFFARI GENERALI, PROVVEDITORATO E PERSONALE

IL SERVIZIO 5 - RAGIONERIA E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO PENSIONI SICILIA (nominato con D.P. Reg. n. 534/Cab. del 30 luglio 2015)

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA (CAPI)



Allegato ex Paragrafo 5, punto 3, sub. 1, della  
Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016

Dimostrazione delle spese per acquisti di beni e servizi  
(Delibera di Giunta Regionale n. 317 del 4 settembre 2012)

Capitolo del Trasferimento regionale	Denominazione capitolo	Stanziamiento E.F. 2011	Trasferimento E.F. 2014	Trasferimento E.F. 2015	Riduzione %
109305	Contributo annuo per le spese di funzionamento e di organizzazione al Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale	€ 680.000,00	€ 400.000,00	€ 250.000,00	62%
	Totale	€ 680.000,00	€ 400.000,00	€ 250.000,00 <del>€ 400.000,00</del>	€ 250.000,00

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/cab del 30 luglio 2015)

Dott. *Veronica Bellomo*

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(eletto)

IL SERVIZIO 5 - RAGIONERIA E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(eletto)

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO  
PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/cab del 30 luglio 2015)



FONDO PENSIONI SICILIA

Allegato ex Allegato ex Paragrafo 5, punto 3, sub. 2,  
della Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016

Dimostrazione delle spese per l'acquisto, la manutenzione e il noleggio di autovetture e per l'acquisto di buoni taxi  
(Delibera di Giunta n. 317/2012)

Capitolo	Denominazione capitolo	Impegno E.F. 2011	Impegno E.F. 2014	Impegno E.F. 2015	Riduzione %
Non previsto	Non previsto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	n.d.
Totale		-	-	-	

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Cab del 30 luglio 2015)

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'AREA 1 - AFFARI GENERALI  
PROVVEDITORATO E PERSONALE  
IL SERVIZIO 5 - RAGIONERIA E  
PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Cab del 30 luglio 2015)  
Dott. Paolo Bellomo

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
Orlando



*Regione Siciliana*

FONDO PENSIONI SICILIA

Allegato ex Paragrafo 5, punto 4, sub. 1, della  
Circolare della Ragioneria Generale n. 4/2016

Dimostrazione delle spese per il trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale  
(art. 20 della legge regionale del 15/05/2013 n. 9)

Capitolo	Denominazione capitolo	Spesa E.F. 2012	Spesa E.F. 2013	Spesa E.F. 2014	Spesa E.F. 2015 *(dati di pre-consuntivo)
U1.1.1.01	Oneri per il trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	€ 254.634,56	€ 198.802,01	€ 216.726,80	€ 199.354,55
	- Parte variabile della retribuzione di posizione	€ 84.370,86	€ 85.314,80	€ 84.581,16	€ 76.075,07
	- Trattamento accessorio di risultato				
	Totale	€ 339.005,42	€ 284.116,81	€ 303.307,96	€ 275.429,62

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab del 30 luglio 2015)  
Dott. Fulvio Bellemo

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(diretto)

IL SERVIZIO 5 - RAGIONERIA E  
PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

L'AREA 1 - AFFARI GENERALI,  
PROVVEDITORATO E PERSONALE

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO  
PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab del 30 luglio 2015)  
Dott. Fulvio Bellemo



*Stefano Sant'Anna*

FONDO PENSIONI SICILIA

Allegato ex Paragrafo 5, punto 4,  
sub. 2, della Circolare della  
Ragioneria Generale n. 4/2016)

Dimostrazione delle spese per le auto di servizio  
(art. 22 della legge regionale del 15/05/2013 n. 9)

Capitolo	Denominazione capitolo	Impegno 2014	Impegno 2014	Impegno 2015
Non previsto	Non previsto	Non previsto	Non previsto	Non previsto
	Totale			

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab del 30 luglio 2015)  
Il Commissario Straordinario  
Dot. Fulvio Belmonte

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Decreto)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO  
PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab del 30 luglio 2015)

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL SERVIZIO 5 - RAGIONERIA E  
PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Decreto)

L'AREA 1 - AFFARI GENERALI,  
PROVVEDITORATO E PERSONALE

(Decreto)





REGIONE SICILIANA  
FONDO PENSIONI SICILIA



Deliberazione del Commissario Straordinario n. 22 del 30/06/2016  
"Preso d'atto della proposta del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018"

IL COMMISARIO STRAORDINARIO

Con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana
- VISTA** la legge regionale 15 maggio 2000 n.10 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la legge regionale 16 dicembre 2008 n.19 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** l'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 e successive modifiche ed integrazioni con il quale viene istituito il "Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale" ;
- VISTO** il decreto presidenziale 23 dicembre 2009 n.14 "Regolamento di attuazione del comma 11 dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 recante norme per l'organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana", pubblicato sulla G.U.R.S. 8 febbraio 2010 n.6;
- VISTO** il testo coordinato delle norme di contabilità di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione 29 maggio 2006, n. 729 concernente il regolamento di contabilità finanziaria pubblica, introdotto dall'art. 18, comma 4, della legge regionale del 22 dicembre 2006 n. 19 e successive modifiche ed integrazioni, per gli enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione;
- VISTO** Il regolamento di contabilità dell'Ente approvato dall'Amministrazione Vigilante, con nota del Servizio n 21 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 49712 del 10 aprile 2014;
- VISTO** il D.lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- VISTA** la deliberazione n. 9 del 19 maggio 2015 con la quale il Commissario Straordinario, nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, ha adottato il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017 integrato con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti contenuta nel verbale n. 63 della seduta del 13 maggio 2015, nella quale l'organo di controllo ha espresso il proprio giudizio di regolarità amministrativo-contabile;
- VISTA** la delibera n. 2 del 14 luglio 2015 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza CIV ha approvato il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017 ai sensi dell'art. 9, comma 2, lett. c), del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14;
- VISTA** la nota del Servizio 21 del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 103248 del 3 agosto 2015 con la quale l'Amministrazione Vigilante ha approvato la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) n. 2 del 14 luglio 2015 prendendo atto dell'avvenuta approvazione bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017;
- VISTA** la nota prot. n. 7028 del 14 gennaio 2016 con cui l'Amministrazione Vigilante ha rilasciato l'autorizzazione assessoriale alla gestione provvisoria ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006, nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria di cui all'Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011;
- VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n. 534-GAB del 30 luglio 2015 con il quale, sino al 30 giugno 2016, è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione,

fatta salva la scadenza anticipata per l'insediamento degli Organi ordinari rinnovati, il Dott. Fulvio Bellomo;

- RILEVATO** che tra i compiti, allo stesso, assegnati è previsto quello di garantire la funzionalità dell'Ente fino all'insediamento degli Organi istituzionali rinnovati;
- CONSIDERATO** che, in data 4 luglio 2015 il Collegio ordinario dei Revisori dei conti, nominato con decreto presidenziale n. 261/Serv. 1°/SG del 4 luglio 2011, è venuto a scadenza, fermo restando quanto previsto, in merito alla proroga degli organi amministrativi, dall'art. 1, comma 1, della legge regionale n.22/1995;
- VISTO** il D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 con cui, ai sensi del comma 2 del decreto legislativo n. 123/2011, è stato nominato un Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti con validità delle proprie funzioni sino a nomina ed insediamento del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14.
- CONSIDERATO** che, ad oggi, le procedure di nomina del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14 non risultano essere state completate;
- VISTA** la nota prot. n. 22630 del 29 giugno 2016 con la quale il Servizio Bilancio, ai sensi dall'art. 10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ha presentato per la presa d'atto da parte dell'organo di vertice e per il parere di regolarità amministrativo-contabile del Collegio dei Revisori dei Conti il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018 e la Relazione Previsionale e Programmatica;
- VISTO** il disposto dell'art. 10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 come modificato dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006 in base al quale il bilancio di previsione, predisposto dal direttore generale, è deliberato dal competente organo di vertice;

**DELIBERA**

- Art. 1** Di fare proprio il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2015-2017 presentato dal Servizio Bilancio dell'Ente con la nota prot. n. 22630 del 29 giugno 2016 e di approvare la Relazione Previsionale e Programmatica facente parte integrante del documento contabile.
- Art. 2** Di dare mandato al Servizio 5 - Ragioneria e Programmazione Economica - del Fondo Pensioni Sicilia di porre in essere le azioni necessarie per sottoporre il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2015-2017 all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti ai fini del rilascio del giudizio di regolarità amministrativo-contabile e della redazione della relazione del Collegio dei Revisori prevista dall'art. 16 del T.C. del D.P.R. n. 97/2003 e dall'art. 15 del regolamento di contabilità dell'Ente.  
Il Servizio Servizio 5 - Ragioneria e Programmazione Economica - dell'Ente provvederà ad integrare il documento contabile con la con della relazione dell'organo di controllo per la successiva della successiva definitiva adozione dell'organo di vertice e l'approvazione dell'Amministrazione Vigilante.
- Art. 3** Acquisita la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, l'Area Affari Generali si attiverà per porre in essere i necessari adempimenti finalizzati all'adozione definitiva da parte dell'organo di vertice e per l'approvazione dell'Amministrazione Vigilante.
- Art. 4** Il presente provvedimento è trasmesso, a cura dell'Area 1 - Affari Generali, Provveditorato e Personale - del Fondo pensioni Sicilia, al responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti sul sito istituzionale, ai fini dell'assolvimento degli obblighi stabiliti dal D.lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

Palermo li 30 giugno 2016

IL DIRETTORE  
(Greco)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(nominato con D.P.Reg. n. 534-GAB del 30 luglio 2015)  
(Dott. Fulvio Bellomo)

REPUBBLICA ITALIANA



*Regione Siciliana*

FONDO PENSIONI SICILIA

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018

## RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

(Art. 7 del D.P.R. 97/2003)

*Documento adottato dal Commissario straordinario dell'Ente con delibera n. 22 del 30 giugno 2016*

## **PREMESSA**

l'art. 7 del Testo Coordinato del D.P.R. n. 97 del 27.07.2003 prevede l'adozione da parte dell'organo di vertice della relazione previsionale e programmatica.

Detto documento, nel quale l'organo di vertice definisce le linee strategiche ed operative dell'Ente, lega strettamente l'attività di programmazione, alla redazione del bilancio preventivo.

La relazione previsionale e programmatica mette in risalto le attività che il Consiglio di Amministrazione intende realizzare nell'orizzonte previsionale e, contenendo una analisi degli obiettivi amministrativi che strategicamente l'ente si pone per gli anni futuri, costituisce l'atto fondamentale che accompagna il bilancio di previsione.

La relazione previsionale e programmatica, relativa al triennio 2016-2018 è stata elaborata in conformità con le politiche di sviluppo definite dal Governo regionale con il D.P.E.F. 2016-2018, approvato e aggiornato con le deliberazioni della Giunta regionale n. 228 del 14/9/2015 e n. 259 del 13/10/2015.

## **QUADRO ECONOMICO GENERALE ED INDIRIZZI DI GOVERNO**

Sul punto si ritiene di poter fare rinvio al Documento di Programmazione Economico-Finanziaria Approvato dalla dall'Assemblea Regionale con O.d.G. n. 307 del 30 dicembre 2015 trattando, di seguito, soltanto gli aspetti che possono riguardare l'attività dell'Ente.

La crisi economico-finanziaria che ha investito il mondo intero e in modo particolare l'Europa, contagiando inevitabilmente anche l'economia siciliana, si è riflessa negativamente sull'economia regionale ed accentuando i ritardi strutturali che la caratterizzano.

Dopo un inizio d'anno promettente, le previsioni di crescita dell'economia mondiale, sono state gradualmente ridimensionate dalle istituzioni internazionali, per via delle difficoltà che tuttora caratterizzano alcune delle maggiori economie avanzate.

La ripresa prevista per il 2015 toccherebbe marginalmente l'Italia, ferma al palo dello 0,6% nella dinamica del PIL mentre la prospettiva di fuoriuscita dalla recessione delineata nelle analisi nazionali e internazionali è meno applicabile alla Sicilia in considerazione del forte cedimento della domanda interna, già presente nel 2015, che la regione tuttora continua a manifestare.

L'analisi della situazione economica regionale pone in evidenza l'estrema necessità di una politica economica regionale anticiclica e orientata verso obiettivi qualitativi di valenza strategica.

La particolare esposizione del nostro paese alla speculazione finanziaria indotta dalla crisi ha imposto sin dall'autunno del 2011 l'avvio di una imprescindibile azione di riequilibrio dei conti pubblici.

A livello regionale, l'azione di risanamento dei conti pubblici finanza pubblica si fonda sul rispetto del patto di stabilità interno e passa attraverso una profonda revisione dei processi di spesa (spending review).

Il DPEF incide sulla portata del bilancio della Regione quale fondamentale strumento di politica economico-finanziaria nell'ambito dei limiti imposti dal risanamento della finanza regionale.

La politica economica anticiclica di cui la Regione necessita potrà essere realizzata solo assumendo quale presupposto un processo di risanamento finanziario che passa attraverso: un potenziamento delle entrate, una riqualificazione della spesa corrente (nonostante la sua strutturale rigidità), un orientamento della spesa in conto capitale verso obiettivi qualitativi prioritari e di valenza strategica.

## **FINALITÀ ISTITUZIONALI ED INNOVATIVE - RISORSE UMANE, STRUMENTALI E FINANZIARIE NECESSARIE PER REALIZZARLE**

Il Fondo Pensioni Sicilia nasce con l'art. 15 della Legge Regionale n. 6/2009 che riforma in modo sostanziale la gestione del sistema previdenziale dei dipendenti della Regione Siciliana.

La principale finalità istituzionale dell'Ente consiste nella gestione del trattamento pensionistico per il personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della L.r. 21/86 (c.d. "contratto 2").

Sottostante a tale finalità vi è anche una motivazione fondamentale riguardante il processo di risanamento della finanza pubblica regionale.

Attuando l'art. 5 della L.R. 2/2002, il legislatore regionale ha realizzato la "terziarizzazione" della gestione della previdenza dei dipendenti regionali con l'obiettivo di separarla e svincolarla progressivamente dalla gestione del bilancio della Regione.

Il sistema finanziario "a capitalizzazione" utilizzato nella gestione previdenziale del personale "contratto 2", comportando l'accumulo reale della contribuzione, costringe la Regione Siciliana, ad un risparmio forzato, sottraendo risorse che, in mancanza di una efficace riqualificazione della spesa corrente, sarebbero altrimenti assorbite da questa in modo improduttivo.

Ulteriore finalità connessa, non meno importante, è quella dell'utilizzo funzionale della gestione patrimoniale e finanziaria del Fondo, che pur avendo come obiettivo istituzionale la valorizzazione della contribuzione degli iscritti ricercando tassi di rendimento in linea con i tassi di crescita del PIL, può assurgere anche a strumento di politica economica nella misura in cui la si indirizzi a produrre ricadute sul sistema economico regionale.

Di particolare rilevanza si rivela, quindi, l'attività di valorizzazione delle risorse contributive accantonate da destinare ad investimenti, secondo le modalità previste dall'art. 15 del D.P. 14/2009, considerato che attualmente l'ammontare dei contributi supera considerevolmente le risorse necessarie al pagamento delle pensioni del personale del c.d. "contratto 2".

Il comma 8 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 prevede un'altra finalità istituzionale dell'Ente che, in via strumentale, provvede, in luogo della Regione, previo appositi trasferimenti da parte di quest'ultima, all'erogazione del trattamento di quiescenza del personale di cui al secondo e terzo comma dell'articolo 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 e alla corresponsione dell'indennità di buonuscita di tutto il personale regionale ricadente in tale regime.

Nell'ambito della previdenza obbligatoria, alle altre finalità prima esaminate se ne aggiunge un'altra relativa alla gestione della contribuzione del personale assunto a tempo determinato svolgente funzioni di natura pubblicistica. L'Ufficio Legislativo e Legale, con il Parere prot. n. 11870 / 58.10.11 del 22 aprile 2010, ha chiarito che rientra nella competenza del Fondo anche la contribuzione ai fini di pensione calcolata sui compensi corrisposti al personale assunto a tempo determinato svolgente funzioni di natura pubblicistica (individuabili nelle figure dei dirigenti generali e dei componenti degli uffici di diretta collaborazione esterni all'Amministrazione) con esclusione dei soggetti provenienti dal bacino del precariato (ex LSU e PUC) e di quelli assunti per un periodo di tempo inferiore all'anno, per i quali è prevista l'iscrizione all'INPS. Questa gestione, non specificata dall'art. 15 della L.R. 6/2009, resta separata da quella prevista per il personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della L.r. 21/86 (c.d. "contratto 2") poiché la norma si riferisce al personale assunto a tempo indeterminato.

Un'altra finalità di tipo istituzionale è stata introdotta dall'istituzione della Gestione Prestiti stabilita dall'art. 11, comma 60, della L.R. 9/5/2012 n. 26 che ha aggiunto all'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009 n. 6 il comma 14 bis.



Tale tipologia di prestazioni si ispira al modello della gestione creditizia dell'INPDAP introdotta con DPR n. 180/1950 (come modificato dalla l. 80/2005 e dalla l. 266/2005) e si informa al principio di contemperare l'obiettivo istituzionale di valorizzare la contribuzione degli iscritti con l'altra missione istituzionale di erogare, in favore dei fruitori previsti dalla norma, prestiti a tassi inferiori a quelli di mercato.

Secondo il comma 14 bis "Le disponibilità finanziarie delle gestioni di cui all'articolo 13 comma 1 lettera a) del D.P. Reg. 14 del 23 dicembre 2009 possono essere utilizzate, in misura non superiore al 20 per cento per ciascun anno, per finanziare prestiti agevolati in favore del personale regionale dipendente o in quiescenza."

L'articolo 7 della legge regionale 17 maggio 2016, n. 8 ha successivamente introdotto con i commi 14 ter e 14 quater dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009, n. 6 e s.m.i. due ulteriori fattispecie di prestiti in favore del personale regionale.

La gestione prestiti può essere considerata come una diversa modalità di svolgimento della gestione patrimoniale che concorre a realizzare la diversificazione degli impieghi delle risorse finanziarie finalizzata alla minimizzazione del rischio economico in un'ottica di sostegno economico al personale.

Attualmente, l'Ente non persegue, oltre le finalità istituzionali, altre finalità innovative proprie.

## **RISORSE UMANE, STRUMENTALI E FINANZIARIE NECESSARIE PER REALIZZARE LE FINALITÀ DELL'ENTE**

Con riguardo alle risorse umane e strumentali necessarie al funzionamento dell'Ente, il comma 12 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 stabilisce che "per l'espletamento delle proprie funzioni il Fondo si avvale esclusivamente di personale regionale in servizio, senza alcun onere a proprio carico. Può, altresì, avvalersi di locali, arredi, macchine elettroniche e sistemi informativi messi a disposizione a titolo gratuito dalla Regione". Il comma 16 del medesimo articolo prevede anche un contributo annuo di risorse finanziarie di minimo duecentomila euro da erogarsi con trasferimento della Regione.

Allo stato attuale, circa le risorse umane disponibili, la dotazione organica di diritto e di fatto dell'Ente risulta quantitativamente inadeguata in rapporto all'assetto organizzativo richiesto.

L'art. 17 del regolamento di attuazione, approvato con D.P. n.14 del 23/12/2009, prevede che la dotazione organica iniziale sia fissata in n. 110 unità in posizione di distacco ed assegnazione temporanea, disponendo altresì che la dotazione a regime non potrà eccedere il 20% della dotazione iniziale.

Di contro, la dotazione di fatto a fine 2015 è risultata di 87 unità pari al 66,91% della dotazione di cui l'Ente dovrebbe disporre con l'attività a regime. Inoltre, l'Ente presenta una carenza di profili professionali di alto livello nel settore amministrativo-contabile, tecnico-informatico ed in materia pensionistica e previdenziale.

L'inadeguatezza quantitativa e qualitativa delle risorse umane disponibili, più volte sottolineato anche dal Collegio dei revisori, rappresenta una seria limitazione al perseguimento delle finalità dell'Ente.

Sotto il profilo delle risorse strumentali, l'esiguità delle risorse finanziarie corrispondenti al contributo annualmente assegnato dalla Regione non consente il pieno riadeguamento della struttura informatica soprattutto con riferimento ai software utilizzati per pensioni e buonuscite che restano datati ed obsoleti.

Riguardo alle risorse finanziarie, il comma 16 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 prevede per l'Ente la concessione di un contributo annuo per spese di funzionamento e di organizzazione valutato, in misura minimale, in 200 migliaia di euro.

Le previsioni inserite nella proposta di bilancio dell'Ente, redatto "a legislazione vigente", fanno riferimento al progetto di bilancio della Regione (c.d. "bozzone") allegato alla circolare n. 27/2015 della Ragioneria Generale della Regione.

Anche se nell'allegato tecnico alla circolare n. 27/2015 della Ragioneria Generale della Regione, è previsto, per il capitolo 109305, uno stanziamento di € 250.000,00, questo risulta comunque insufficiente rispetto

alle minimali esigenze di funzionamento dell'Ente quantificate "a regime" in almeno € 450.000,00 (trattamento accessorio del personale escluso).

La riduzione dello stanziamento del capitolo 109305 effettuata d'ufficio dalla stessa Regione rende le risorse disponibili scarsamente sufficienti a fronteggiare le ordinarie esigenze di funzionamento mentre limita all'Ente la possibilità di poter effettuare alcuni indispensabili investimenti nella struttura tecnico-organizzativa ed informatica, e l'inadeguatezza delle risorse destinabili alle spese di funzionamento rischia di compromettere per il futuro l'operatività del Fondo.

Relativamente alle risorse necessarie per realizzare le finalità istituzionali sono da individuarsi nella contribuzione versata del personale "contratto 2" e nel trasferimento dei montanti contributivi previsto dai commi 3 e 4 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 che finanziano l'erogazione delle prestazioni pensionistiche degli iscritti a tale gestione, la gestione patrimoniale e la concessione dei prestiti. Per l'erogazione delle prestazioni di quiescenza del personale "contratto 1" e della buonuscita, invece, le risorse sono identificabili negli appositi trasferimenti della Regione previsti dal comma 8 dell'art. 15 della L.R. 6/2009.

## **LINEE STRATEGICHE DELL'ENTE DA INTRAPRENDERE O SVILUPPARE ENTRO LA FINE DEL MANDATO DELL'ORGANO DI VERTICE**

Secondo il D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 (Regolamento di attuazione del comma 11 dell'art. 15 della L.R. 6/2009) alla definizione delle linee di indirizzo e la pianificazione strategica del Fondo Pensioni Sicilia concorrono, ciascuno per gli ambiti di competenza, sia il Consiglio di Amministrazione sia il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza.

Specificatamente, il comma 2 dell'art. 9 del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 dispone che il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza "approva .... in via definitiva il bilancio preventivo e il conto consuntivo, nonché i piani pluriennali e i criteri generali dei piani di investimento e disinvestimento".

Sotto il profilo delle materie gestite, gli ambiti di discrezionalità nella definizione delle scelte strategiche dell'Ente sono relegati alla gestione del patrimonio e alla concessione dei prestiti ed attengono rispettivamente, nel primo caso, alla scelta delle tipologie di investimento e di composizione del portafoglio e, nel secondo caso, al quantum stabilito.

Il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, in data 8 marzo 2012, ha deliberato il Piano di Investimenti Finanziari nel quale sono state definite le linee strategiche e di indirizzo per la gestione patrimoniale delle risorse legate alla gestione pensionistica "contratto 2" eccedenti le normali necessità del Fondo.

Il suddetto Piano Pluriennale degli Investimenti Finanziari, stante la sensibile caduta dei prezzi degli immobili e le prospettive di andamento negativo del mercato immobiliare, ha dato prevalenza alle scelte di investimento di tipo finanziario con orizzonte di medio e lungo termine.

Nel verbale n. 5/2014 il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) ha confermato la sua contrarietà ad eventuali investimenti sul mercato immobiliare sia in relazione all'andamento del mercato sia in ordine alle problematiche connesse alla relativa gestione degli immobili da parte dell'Ente.

In attuazione delle linee di indirizzo contenute nel Piano Pluriennale degli Investimenti Finanziari, a seguito della definizione della procedura di evidenza pubblica per "l'affidamento del servizio di gestione degli investimenti finanziari per le somme eccedenti le normali necessità del Fondo Pensioni Sicilia" (il cui bando era stato pubblicato sulla GUCE - S n. 82 del 27 aprile 2012), è stato individuato il primo gestore aggiudicatario in Unipol Assicurazioni spa. Il volume annuo di risorse disponibili da destinare all'investimento finanziario ed affidare in gestione è stato stabilito nel disciplinare di gara in 130 milioni di euro mentre la durata dei contratti con gli aggiudicatari in anni 6. A seguito della mancata individuazione del secondo gestore previsto dal bando, ad Unipol Assicurazioni spa sono state assegnate per il primo esercizio contrattuale risorse per 210 milioni di Euro.

Al riguardo, nel verbale n.1/2015 il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) ha fornito delle ulteriori linee di indirizzo indicando all'Ente di "investire in titoli di Stato a breve, medio e lungo termine" al fine di "ridurre la giacenza infruttuosa sui conti correnti ai valori minimi e, comunque, ad importi non superiori alle necessità connesse al pagamento delle pensioni".

Con deliberazione n. 30 del 2 dicembre 2015 il Commissario Straordinario ha adottato la programmazione degli investimenti finanziari per il 2016, nell'ambito della quale ha disposto il conferimento ad UNIPOL-SAI dell'importo di 78 milioni di euro derivante dall'impegno contrattuale scaturente dalla convenzione.

le scelte di impiego delle risorse finanziarie eccedenti le normali necessità dell'Ente restano, comunque, subordinate alla vigente programmazione finanziaria che, tuttavia, non è stata più aggiornata per il mancato rinnovo del CIV, venuto a scadenza nel mese di novembre 2015, e per il mancato rinnovo del CDA, tutt'oggi sostituito dal commissario straordinario pro-tempore.

## **FONTI DI FINANZIAMENTO NECESSARIE PER LA REALIZZAZIONE DELLE STRATEGIE**

Le fonti di finanziamento per la realizzazione delle scelte strategiche sono le seguenti.

### **GESTIONE PATRIMONIALE**

- Entrate contributive ordinarie versate dai soggetti passivi dell'obbligazione contributiva per il personale regionale destinatario delle disposizioni di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 10 della L.r. 21/86 (c.d. "contratto 2").
- Trasferimento della Regione, mediante assunzione di un limite di impegno quindicennale, dell'importo di 59.000 migliaia di euro annui previsto dai commi 3 e 4 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 per il passaggio dei montanti contributivi del personale destinatario delle disposizioni di cui al primo comma dell'articolo 10 della legge regionale 9 maggio 1986, n. 21 quantificati, alla data del 31 dicembre 2009, in 885.000 migliaia di euro.
- Interessi attivi maturati sul conto corrente di tesoreria "contratto 2".
- Rendimenti maturati sugli investimenti finanziari realizzati direttamente dall'Ente o indirettamente mediante terzi gestori.
- Quota dei rendimenti maturati sulla Gestione Prestiti.

### **GESTIONE PRESTITI**

- Quota calcolata entro il 20% della contribuzione ordinaria accertata nell'esercizio precedente.
- Rimborso della quota capitale dei prestiti concessi negli esercizi precedenti.
- Quota dei rendimenti maturati sulla Gestione Prestiti.

## **PRINCIPALI VOCI DI IMPEGNI PER L'ATTUAZIONE DELLE STRATEGIE**

Di seguito si riportano le principali voci di impegno per l'attuazione delle strategie.

CAPITOLO		E.F. 2016	E.F. 2017	E.F. 2018
L1.2.7.3.08	Impieghi per la gestione degli investimenti mobiliari del Fondo affidata a terzi con procedura di evidenza pubblica	€ 78.000.000,00	€ 78.000.000,00	€ 78.000.000,00
U1.2.9.1.01	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio ai sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€15.000.000,00	€15.000.000,00	€15.000.000,00
U1.2.9.1.02	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in quiescenza ai sensi dell'art. 15, comma 14 bis, della legge regionale 14 maggio 2009 n. 6	€2.500.000,00	€2.500.000,00	€2.500.000,00
U1.2.9.1.03	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in servizio ex art.15, comma 14 bis, della L.R. 14 maggio 2009 n. 6 e s.m.i. destinati a studi universitari e post universitari dei propri figli ai sensi dell'art. 7 della L.R. 17 maggio 2016 n. 8	€2.500.000,00	€2.500.000,00	€2.500.000,00
U1.2.9.1.04	Concessione di Prestiti ai Dipendenti Regionali in quiescenza ex art.15, comma 14 bis, della L.R. 14 maggio 2009 n. 6 e s.m.i. per la concessione di finanziamenti in misura non superiore al 90% delle somme spettanti e non ancora percepite a titolo di indennità di buonuscita o di trattamento di fine rapporto previa cessazione del relativo credito ai sensi dell'art. 7 della L.R. 17 maggio 2016 n. 8	€10.000.000,00	€10.000.000,00	€10.000.000,00



## **PIANO PLURIENNALE**

Si rinvia al piano pluriennale degli Investimenti Finanziari deliberato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, in data 8 marzo 2012 e alle relative determinazioni.

## **BILANCIO TECNICO ATTUARIALE E STRATEGIE DI ASSET ALLOCATION MANAGEMENT**

Una delle ragioni principali dell'essere di un sistema pensionistico è la garanzia di poter assolvere agli impegni previdenziali assunti e conseguentemente di trovare i mezzi finanziari per raggiungere tale scopo.

Gli artt. 87 e 88 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 (Testo coordinato), come modificato dal D.P. Reg. Sic. n. 729 del 29 maggio 2006, prescrive per gli enti aventi natura previdenziale sottoposti a vigilanza e controllo della Regione l'obbligo di redigere il bilancio tecnico, sia per le gestioni "a ripartizione", sia per quelle "a capitalizzazione".

Il bilancio tecnico attuariale è un particolare tipo di bilancio che ha come fine proprio quello di valutare l'equilibrio attuariale di un Fondo.

Questa valutazione viene effettuata mettendo a confronto il patrimonio accumulato, incrementato dalle entrate che sono state previste per la durata residua della gestione, con l'ammontare degli oneri prevedibili attualizzati, ovvero riportati al loro valore finanziario al momento delle valutazioni.

L'equilibrio viene così rilevato quando vi è uguaglianza tra il valore attuale medio degli oneri e la somma del patrimonio e del valore attuale medio dei contributi.

Il bilancio tecnico è anche uno strumento utile per il monitoraggio del grado di efficienza raggiunto da un determinato sistema previdenziale, perché mette proprio in luce la verifica dei principi di equità, di solidarietà, di efficacia e di solvibilità, che sono alla base dell'efficienza di un sistema pensionistico.

Il bilancio tecnico nei sistemi "a capitalizzazione" è di fondamentale importanza in quanto, pur essendo il patrimonio dell'Ente (originato dall'accumulo della contribuzione) la principale garanzia a tutela delle future pensioni, la verifica della sostenibilità del sistema si fonda sulla verifica della congruità del tasso di rendimento previsto del patrimonio investito in relazione all'andamento stimato del tasso di rivalutazione dei montanti contributivi e delle variabili demografiche.

Nelle gestioni "a capitalizzazione" il bilancio tecnico si associa a strategie di Asset Allocation Management volte ad ottimizzare gli investimenti in relazione agli obiettivi di breve, medio e lungo termine assunti dal Fondo.

Al riguardo, al fine di rendere fattibili le suddette strategie di Asset Allocation Management, con \_\_\_\_\_ è stata presentata all'Amministrazione Vigilante una proposta di ridefinizione del regolamento di attuazione del comma 11 dell'art. 15 della legge regionale 14 maggio 2009, n. 6, recante "Norme per l'organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana" approvato con D.P. Reg. 23 dicembre 2009, n. 14, con l'intento mirato di superare le rigidità imposte dalla prima stesura nel dettare i criteri di investimento volti a limitarne la scelta alle sole operazioni a capitale garantito.

La riconduzione dei limiti di investimento a quelli oggi previsti dalla normativa sui fondi di previdenza obbligatoria e complementare può consentire il perseguimento di un tasso di rendimento del patrimonio accumulato dalla gestione pensionistica tale da consentire il mantenimento delle condizioni di equilibrio



attuariale nel lungo periodo che, in uno scenario finanziario globale di permanenza di tassi di interesse "negativi" degli impieghi a rischio zero (coefficiente  $\alpha$ ), non sarebbe assicurato con i soli impieghi a capitale garantito.

In ogni caso, anche con l'approvazione del nuovo statuto ed il recepimento delle nuove regole di investimento, occorre, pur sempre, che le scelte dell'organo di vertice siano indirizzate da un nuovo documento di programmazione elaborato dal CIV che, ad oggi, non è stato ancora ricostituito dalle amministrazioni e dagli organi competenti.

Palermo li

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Bernardo Santomauro)

*(Pro Tempore)*

IL DIRETTORE DEL FONDO  
(GRECO)

Visto ed esaminato, il Commissario Straordinario, con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione, adotta.

Palermo li

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(nominato con D.P.Reg. n. 534-GAB del 30 luglio 2015)  
(Dott. Fulvio Bellomo)

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

FONDO PENSIONI SICILIA

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI EX ART. 19, C.2, DLGS 123/2011

VERBALE N. 6/2016

L'anno 2016, il giorno 20 del mese di settembre nei locali del Fondo Pensioni Sicilia, siti in Viale Regione Siciliana 2246 - 90135 Palermo, si è riunito il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti del Fondo Pensioni Sicilia nominato con D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015, seduta convocata con nota prot. nr. 36719 del 01.09.2016 del Presidente del Collegio per il giorno 15.09.2016 e rinviata alla data odierna per inderogabili impegni dei componenti. A tal proposito, si rappresenta che il Dr. Maurizio Pirillo ed il Dr. Maurizio Varia hanno presentato le proprie dimissioni per gravosi impegni istituzionali

Il Collegio si riunisce oggi per discutere e deliberare sui seguenti argomenti all'ordine del giorno:

- 1) Esame, relazione e parere di regolarità amministrativo-contabile sul Bilancio di previsione per il triennio 2016-2018;
- 2) Verifica periodica amministrativa-contabile.

Sono presenti: per il Collegio dei Revisori, il Dott. Varia Maurizio ed il Dott. Serafino Nicoletti. Risulta assente il Dott. Maurizio Pirillo per sopraggiunti, inderogabili impegni istituzionali. In sostituzione del Dott. Maurizio Pirillo, assume provvisoriamente per la presente seduta le funzioni di presidente il Dott. Maurizio Varia.

Per l'Ente sono presenti: il dirigente del Servizio 4 "Investimenti e prestiti", Dott. Bernardo Santomauro. (dirigente pro-tempore del Servizio 5 alla data di presentazio-

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 74 Gab del 30 luglio 2015)  
Dott. Fulvio Belloni

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(ufficio)

ne del documento contabile) e l'attuale Dirigente del Servizio 5 "Ragioneria e Programmazione Economica", Dr.ssa Rossana Signorino.

Il Collegio, preliminarmente, visiona ed esamina la seguente documentazione trasmessa dal Servizio 5 "Ragioneria e Programmazione Economica":

- nota del Servizio 5 prot. n. 22630 del 29 giugno 2016;
- la deliberazione del Commissario Straordinario del 30 giugno 2016 di presa d'atto della proposta del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018;
- la nota del Servizio 5 prot. n. 27135 dell'11 agosto 2016.

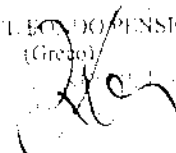
Preliminarmente il Collegio, nel prendere in esame il primo punto posto all'o.d.g., esamina in primo luogo le certificazioni richiamate dalla circolare n. 4/2016 della Ragioneria Generale della Regione inerenti il bilancio di previsione rappresentando quanto segue:

- 1) le certificazioni relative alla dimostrazione delle seguenti spese dimostrano il rispetto dei rispettivi vincoli finanziari:
  - a) delibera della Giunta regionale n. 317 del 4 settembre 2012, di cui all'allegato ex paragrafo 5, punto 3, sub. 1, sub. 2 della circolare nr. 4/2016;
  - b) comma 2, art. 23 della L.R. 12/05/2010, n. 11 di cui all'allegato ex paragrafo 5, punto 1, sub. 5 della circolare nr. 4/2016;
  - c) art. 23, comma 1, della L.R. del 12/05/2010 n. 11 e punti 11 e 12 della delibera di Giunta regionale n. 207 del 05.08.2011 di cui all'allegato ex paragrafo 5, punto 1, sub. 4 e punto 2, sub. 1 e 2, 2 della circolare nr. 4/2016;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 334/Gab. del 30 luglio 2015)

Dott. Fulvio Belmonte

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Greco)

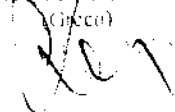


- d) art. 22 della L.R. del 15/09/2013, n. 9 di cui all'allegato ex paragrafo 5, punto 4, sub. 3 della circolare nr. 4/2016;
- e) art. 24 della L.R. del 15/05/2013, n. 9 di cui all'allegato ex paragrafo 5, punto 3, sub. 1, sub. 2 della circolare nr. 4/2016;
- 2) circa le disposizioni di cui al comma 4 dell'art.16 e commi 1 e 4 dell'art. 18 della Legge Regionale 12 maggio 2010 n. 11, il Collegio ritiene che l'Ente debba avanzare alla Ragioneria Generale un quesito di carattere generale sulle modalità di applicazione all'Ente della normativa in tema di "spending review", quando il parametro di riferimento della spesa "ricade" nel 2009, atteso che lo stesso Ente è stato costituito nell'anno 2010;
- 3) circa la dimostrazione delle spese per il trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale di cui all'art. 20 della L.R. del 15/05/2013, n. 9 il Collegio evidenzia il mancato rispetto formale del vincolo per l'importo di € 4.225,62 seppure rappresentando che i dati oggi predisposti dall'Ente non sono immediatamente raffrontabili in quanto riferiti a situazioni non omogenee nel tempo. Infatti, l'importo della parte variabile corrisposta nel 2012 ai dirigenti prestanti servizio presso il fondo non ha incluso la parte variabile del Direttore pro-tempore che è stata corrisposta fino al mese di giugno 2013 dal Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale. Inserendo il dato della parte variabile corrisposta al Direttore dal Dipartimento Funzione Pubblica nell'esercizio 2012, il vincolo di spesa risulterebbe rispettato.

Il Collegio, quindi, prende in esame la documentazione ai fini del rilascio del parere di regolarità amministrativo-contabile sul bilancio di previsione per il triennio 2016-2018, adottata dal Commissario Straordinario con Deliberazione n. 22 del 30 giugno

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab. del 30 luglio 2015)  
Dott. Fulvio Belluro

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Gioco)



2016, evidenziando che nel predetto provvedimento, nella parte relativa al deliberato è stato indicato in modo errato il periodo del triennio di riferimento; si invita ad effettuare la rettifica, anche come postilla in calce, prima dell'inoltro del decreto all'organo tutorio.

I lavori vengono sospesi alle ore 15,30 del 20 settembre e riprendono giorno 21 settembre.

Dopo aver ricevuto tutti gli opportuni chiarimenti da parte della Dr.ssa Rossana Signorino e del Dott. Bernardo Santomauro, il Collegio redige la seguente relazione che allegata al presente verbale sotto la lettera "A" ne forma parte integrante.

Passando a trattare il 2 punto all'o.d.g. comprendente la verifica di cassa, il Collegio prende atto che non risulta agli atti la documentazione bancaria aggiornata necessaria e rinvia l'esame oncrando l'Ente a predisporre la relativa documentazione con i dati della verifica relativi al 30 settembre 2016.

Esauriti i lavori, alle ore 19,00, il componente facente le funzioni di Presidente del Collegio, Dott. Maurizio Varia dichiara sciolta la seduta.

Palermo li 20 - 21 settembre 2016

I COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

(Dott. Maurizio Varia)

(Dott. Seranno Nicolletti)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA

nominato con D.P. Reg. n° 5334/Gab del 30 luglio 2015

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA

(Dott. Salvatore Bellomo)

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA

(Ciccio)

DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA

Allegato "A"

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il progetto del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 è stato trasmesso al Collegio con nota prot. n. 27135 dell'11 agosto 2016. La documentazione contabile è corredata dalla preliminare relazione amministrativa, sottoscritta, oltre che dal Direttore dell'Ente, anche dal Commissario Straordinario, dai prospetti previsti dalle disposizioni relative all'armonizzazione contabile di cui all'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ed integrato dagli allegati previsti dal Testo coordinato del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 come modificato dal Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 729 del 29 maggio 2006.

Il documento contabile è stato redatto applicando le disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, uniformandosi alla nuova struttura unica introdotta ed applicando i principi contabili richiamati dalla riforma. Le previsioni di entrata e di spesa sono di competenza e di cassa per il primo esercizio e di sola competenza per gli esercizi successivi. Il documento è stato predisposto secondo uno schema che include, per l'entrata, i titoli definiti secondo la fonte di provenienza e le tipologie individuate in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Ai fini della gestione le tipologie risultano ripartite in categorie ed in capitoli secondo l'oggetto nel Bilancio finanziario gestionale. Le spese sono articolate in Missioni e Programmi, (secondo la finalità della spesa), in Titoli, Macroaggregati e Capitoli (secondo la natura economica della spesa). Le missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ente utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, sono

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Gab. del 30 luglio 2015)  
Dott. *Ennio Belmonte*

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Gioco)  
*[Firma]*

state individuate nelle seguenti: 01 – “*Servizi istituzionali, generali e di gestione*” e 25 – “*Politiche previdenziali*”. I programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell’ambito delle missioni ed i titoli, secondo la specifica codifica prevista dal decreto legislativo n. 118/2011, per la prima missione risultano essere i seguenti: 01 – “*Organi istituzionali*”; 03 – “*Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato*”; 05 – “*Gestione dei beni demaniali e patrimoniali*”; 10 – “*Risorse umane*”. La seconda missione, invece, evidenzia un unico programma: 03 – “*Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali*”.

Il bilancio preventivo decisionale, oggetto di approvazione da parte degli organi competenti è costituito dalle previsioni di entrata per titoli e tipologie e dalle previsioni di spesa per missioni e programmi. Ai fini gestionali, i programmi risultano ripartiti in capitoli indicati nel preventivo finanziario gestionale.

Il Collegio apprezza che, per una migliore intelligibilità del documento contabile e per agevolare la concreta gestione operativa in relazione al software in uso, sono stati allegati anche gli schemi precedentemente utilizzati secondo la previgente normativa previsti nel T.C. del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 come modificato dal D.P. Reg. Sic. n. 729 del 29 maggio 2006, nonché una serie di prospetti non obbligatori che ne migliorano la valenza informativa. In applicazione del principio contabile della “*competenza finanziaria potenziata*” verifica che risultano allegati il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo pluriennale vincolato (all. 9/b al Dlgs 118/2011) e il prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità (all. 9/c al D.lgs 118/2011).

Il Collegio constata che il bilancio di previsione per il triennio 2016-2018, risulta in pareggio e, avendo specifico riguardo all’anno 2016, con un totale dell’entrata e

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 534/Cal. del 30 luglio 2015)  
Dott. Fulvio Bellomo

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Organo)



dell'uscita di 1.362.702.771,59 . Il bilancio espone le seguenti risultanze di sintesi:  
un fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2016 di € 273.929.257,54 , un  
avanzo presunto iniziale di € 240.764.100,94 un fondo pluriennale vincolato pari ad €  
142.216,69 , un'entrata finale (Tit. da 1 a 5) di € 853.868.181,31 in termini di cassa e  
di € 852.602.353,96 in termini di competenza, una spesa finale complessiva (Tit. da 1  
a 3) di € 1.097.752.140,11 in termini di cassa e di € 1.091.248.226,00 in termini di  
competenza. Le entrate per partite di giro ammontano a € 269.194.100,00 in termini  
di competenza, mentre le uscite per partite di giro ammontano a € 271.454.545,59 in  
termini di competenza. Il Collegio osserva che la previsione dello stanziamento delle  
"partite di giro", evidenzia una differenza tra le entrate e le uscite. A tal proposito il  
Dr. Santomauro fa presente che tale differenza è riconducibile alle risultanze di pre-  
consuntivo dell'esercizio 2015 che evidenziano uno sfasamento temporale tra le  
somme accertate e quelle impegnate nei precedenti esercizi.

Il Collegio rappresenta la necessità di eliminare tali disallineamenti.

Il presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016, stimato in €  
173.909.893,18 e computato dal raffronto tra le entrate e le spese effettivamente pre-  
viste, onde consentire la formale chiusura contabile del bilancio in pareggio, risulta  
prevalentemente allocato negli appositi fondi di riserva, destinati agli impieghi pa-  
trimoniali e alla concessione dei prestiti, identificati dai capitoli U1.2.10.1.01 (Even-  
tuali accantonamenti per spese future in conto capitale e ripristino investimenti) ed  
U1.2.10.1.02 (Fondo di accantonamento per gli impieghi delle entrate derivanti dalla  
gestione prestiti). La parte residua risulta allocata sui capitoli U1.1.6.3.01 (Fondo di  
Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento), U1.1.6.3.07 (Fondo di Riserva sulle  
Spese per Oneri Comuni di Parte Corrente), U1.1.6.3.09 (Fondo Pluriennale Vincola-

to per la spesa in conto corrente) ed U1.2.8.1.09 (Fondo Pluriennale Vincolato per la spesa in Conto Capitale).

Il bilancio pluriennale è stato elaborato "a legislazione vigente" e coerentemente alle previsioni aggiornate contenute nel bilancio di previsione della Regione per il triennio 2016-2018 (legge regionale 17 marzo 2016, n. 4).

Il preventivo economico e lo stato patrimoniale dell'esercizio 2016 sono stati predisposti secondo lo schema ex art. 14 del DPR 97/2003 così come modificato dal Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 729 del 29 maggio 2006. Da un punto di vista espositivo è da sottolineare che il preventivo economico è stato redatto in forma scalare mentre lo stato patrimoniale secondo lo schema a sezioni contrapposte.

Il preventivo economico è stato redatto secondo la prospettazione che recepisce le modalità di rappresentazione del bilancio economico civilistico. Nel valore della produzione, i proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi sono rappresentati dai trasferimenti della Regione (per le gestioni "Contratto 1" e "TFS") e dalle entrate contributive (per la gestione "contratto 2"). La voce relativa ad "altri ricavi e proventi" fa riferimento alle entrate derivanti da trasferimenti della Regione per il funzionamento dell'Ente. I costi della produzione, invece, sono rappresentati dalle spese per le corrispondenti prestazioni istituzionali (per le gestioni "Contratto 1", "TFS", "Contratto 2" e "Prestiti"), e dall'utilizzo delle risorse derivanti dai trasferimenti per il funzionamento dell'Ente. Nell'elaborazione della situazione patrimoniale previsionale il presunto risultato economico del 2016 viene correttamente allocato nella voce del patrimonio netto IX - Utile (Perdita) economico d'esercizio, mentre il risultato economico del 2015 nella voce del patrimonio netto VIII - Utile (Perdita) portati a nuovo. Al punto VI della voce A) del patrimonio netto "Contributi a fondo perduto" sono allocati i trasferimenti annui di 59 milioni di euro

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n. 254/Gab del 30 luglio 2015)  
Dott. Pasquale Bellomo

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Greco)

di cui ai commi 3 e 4 dell'art. 15 della L.R. 14 maggio 2009, n. 6. La presunta situazione patrimoniale al 31/12/2016 non evidenzia residui passivi tra le passività stante l'ipotesi assunta dall'Ente di regolare entro l'anno i debiti in scadenza. Negli impieghi, tra le immobilizzazioni finanziarie spicca al punto 2) la voce d) "crediti verso altri" che accoglie le risorse destinate al gestore cui è affidata la gestione finanziaria. Al punto 4) "Altri titoli" vengono allocati gli investimenti effettuati in titoli di Stato non ancora estinti. Al punto 3) "Crediti finanziari diversi" vengono allocati gli investimenti nella "Gestione Prestiti". Il Collegio constata che le immobilizzazioni materiali ed immateriali evidenziano il costo di acquisto, il fondo di ammortamento ed il valore netto. Nell'Attivo Circolante non vengono valorizzate le rimanenze in quanto l'Ente ha correttamente applicato il principio della relativa non rilevanza delle rimanenze (adottato anche da altre Pubbliche Amministrazioni equiparabili al Fondo Pensioni Sicilia in termini di dinamica di svolgimento delle combinazioni economiche d'azienda) che trova fondamento nell'attività tipicamente svolta dall'Istituto. Non si evidenziano residui attivi al 31/12/2016 stante l'ipotesi assunta dall'Ente di incasso entro l'anno di quelli in scadenza. Gli altri impieghi rimanenti risultano allocati alla voce 1) "Depositi bancari e postali" del punto IV "Disponibilità liquide". Il Collegio verifica la corretta applicazione del principio di competenza economica in ordine ai costi e ricavi sospesi derivanti dall'imputazione dei premi e scarti di emissione dei titoli, dei ratei e risconti delle cedole in scadenza, dei ratei per gli interessi e le competenze bancarie.

Infine, i Revisori prendono visione della relazione previsionale e programmatica adottata dal Commissario Straordinario con delibera n. 22 del 30 giugno 2016.

Esaminata tutta la documentazione componente il bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 e verificato che lo stesso rispetta la normativa contabile di riferimento.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA

(nominato con D.P. Reg. n. 354/Gab. del 30 giugno 2015)

Doc. Fulvio Baccaro

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(Green)

to, i principi contabili e le prescrizioni delle circolari della Ragioneria Generale della Regione, i sottoscritti Revisori ritengono di poter esprimere il proprio giudizio circa la congruità la coerenza e l'attendibilità della proposta di bilancio proponendone l'approvazione, ferme restando le osservazioni sulla documentazione prodotta in materia di spending review e le partite di giro. Inoltre, si invita l'Ente ad attivarsi per promuovere l'aggiornamento del software utilizzato per adeguarlo alle prescrizioni dettate dal D.Lgs 118/20011 e s.m. ed i.

Palermo li 20 - 21 settembre 2016

I COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

(Dott. Maurizio Varia)

(Dott. Serafino Nicoletti)

Per l'Ente

*[Handwritten signature]*

**REGIONE SICILIANA**  
**FONDO PENSIONI SICILIA**



**Deliberazione del Commissario Straordinario n. 25 del 21 settembre 2016**  
**"Adozione del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018"**

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

Con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana
- VISTA** la legge regionale 15 maggio 2000 n.10 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la legge regionale 16 dicembre 2008 n.19 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** l'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 e successive modifiche ed integrazioni con la quale viene istituito il "Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale";
- VISTO** il decreto presidenziale 23 dicembre 2009 n.14 "Regolamento di attuazione del comma 11 dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 recante norme per l'organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana", pubblicato sulla G.U. R.S. 8 febbraio 2010 n. 6;
- VISTO** il testo coordinato delle norme di contabilità di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione 29 maggio 2006, n. 729 concernente il regolamento di contabilità finanziaria pubblica, introdotto dall'art. 18, comma 4, della legge regionale del 22 dicembre 2006 n. 19 e successive modifiche ed integrazioni, per gli enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione;
- VISTO** Il regolamento di contabilità dell'Ente approvato dall'Amministrazione Vigilante, con nota del Servizio n. 21 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 49712 del 10 aprile 2011;
- VISTO** il D.lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- VISTA** la deliberazione n. 9 del 19 maggio 2015 con la quale il Commissario Straordinario, nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, ha adottato il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017 integrato con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti contenuta nel verba e n. 63 della seduta del 13 maggio 2015, nella quale l'organo di controllo ha espresso il proprio giudizio di regolarità amministrativo-contabile.
- VISTA** la delibera n. 2 del 14 luglio 2015 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza CIV ha approvato il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017 ai sensi dell'art. 9, comma 2, lett. c), del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14;
- VISTA** la nota del Servizio 21 del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 103248 del 3 agosto 2015 con la quale l'Amministrazione Vigilante ha approvato la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) n. 2 del 14 luglio 2015 prendendo atto dell'avvenuta approvazione bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017;
- VISTA** la nota prot. n. 7028 del 14 gennaio 2016 con cui l'Amministrazione Vigilante ha rilasciato l'autorizzazione assessoriale alla gestione provvisoria ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006, in rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria di cui all'Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011;
- VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n. 534-GAB del 30 luglio 2015 con il quale, sino al 30 giugno 2016, è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione il Dott. Fulvio Belmonte;

REGIONE SICILIANA  
FONDO PENSIONI SICILIA

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA

Commissario Straordinario del Fondo Pensioni Sicilia  
Via Regione Siciliana, 150 - 90133 Palermo

FONDO PENSIONI SICILIA  
Via Regione Siciliana, 150 - 90133 Palermo

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
Via Regione Siciliana, 150 - 90133 Palermo

- RILEVATO** che tra i compiti, allo stesso, assegnati è previsto quello di garantire la funzionalità dell'Ente fino all'insediamento degli Organi istituzionali rinnovati;
- CONSIDERATO** che, in data 4 luglio 2015 il Collegio ordinario dei Revisori dei conti, nominato con decreto presidenziale n. 201/Serv. 1°SG del 4 luglio 2011, è venuto a scadenza, fermo restando quanto previsto in merito alla proroga degli organi amministrativi, dall'art. 1, comma 1, della legge regionale n.22/1995;
- VISTO** il D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 con cui, ai sensi del comma 2 del decreto legislativo n. 123/2011, è stato nominato un Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti con validità delle proprie funzioni sino a nomina ed insediamento del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14;
- CONSIDERATO** che, ad oggi, le procedure di nomina del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14 non risultano essere state compilate;
- VISTA** la nota prot. n. 72630 del 29 giugno 2016 con la quale il Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica", ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ha presentato per la presa d'atto da parte dell'organo di vertice e per il parere di regolarità amministrativo-contabile del Collegio dei Revisori dei Conti il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018 e la Relazione Previsionale e Programmatica;
- VISTO** il disposto dell'art. 10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 come modificato dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006 in base al quale il bilancio di previsione, predisposto dal direttore generale, è deliberato dal competente organo di vertice;
- VISTA** la deliberazione n. 22 del 30 giugno 2016 con la quale il Commissario Straordinario, nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, ha adottato:
- il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018;
  - la Relazione Previsionale e Programmatica prevista dal punto b) del comma 4 dell'art.10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 che costituisce parte integrante del documento contabile di bilancio;
- VISTA** la nota del Servizio 21 del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 95726 dell' 8 luglio 2016 con la quale l'Amministrazione Vigilante ha notificato al Fondo Pensioni Sicilia
- il Decreto del Presidente della Regione n. 564-GAB del 6 luglio 2016 con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, sino al 30 giugno 2017, fatta salva la scadenza anticipata per l'insediamento degli Organi ordinari rinnovati, nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione il Dott. Fulvio Bellomo;
  - il Decreto dell'Assessore delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica n. 4366 del 7 luglio 2016 con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia nella qualità di Commissario ad Acta il Dott. Domenico Maccarone con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ed il compito di provvedere all'approvazione del rendiconto dell'Ente per l'esercizio finanziario 2014 ed il bilancio di previsione dell'Ente per il triennio 2016-2018;
- VISTO** il verbale relativo alla seduta del Collegio dei Revisori del 20-21 settembre 2016 contenente la relazione prevista dall'art. 16 del T.C. del D.P.R. n. 97/2003 con le modifiche apportate dal D.P.R.S. n. 729/2006, formante parte integrante del documento contabile di bilancio, nella quale l'organo di controllo ha rilasciato il giudizio di regolarità amministrativo-contabile esprimendo il proprio parere favorevole al bilancio di previsione per il triennio 2016-2018;
- PRESO ATTO** del mero errore materiale di trascrizione contenuto nel dispositivo della deliberazione n. 22 del 30 giugno 2016, rilevato dal Collegio dei Revisori nel verbale della seduta del 20-21 settembre 2016, per il quale è stato riportato "2015-2017" in luogo di "2016-2018";

**VISTA** la nota prot. n. 29977 del 21 settembre 2016 con la quale il Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" ha presentato per l'adozione da parte dell'organo di vertice il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018 integrato con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti contenuta nel verbale relativo alla seduta del 20 settembre 2016.

**DELIBERA**

- Art. 1** Di adottare il del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, presentato dal Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" con la nota prot. n. 29977 del 21 settembre 2016, integrato con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti contenuta nel verbale relativo alla seduta del 20-21 settembre 2016.
- Art. 2** Di dare mandato all'Area 1 "Affari Generali, Provvediterato e Personale" per porre in essere i necessari adempimenti finalizzati all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza e dell'Amministrazione Vigilante ai sensi dell'art. 9, comma 2, lett. c) e nell'art. 5, comma 1, del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14.
- Art. 3** Il presente provvedimento è trasmesso, a cura dell'Area 1 - Affari Generali, Provvediterato e Personale - del Fondo pensioni Sicilia, al responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti sul sito istituzionale, ai fini dell'assolvimento degli obblighi stabiliti dal D.lgs 118/2011 e successive modifiche e integrazioni.

Palermo li

IL DIRETTORE DEL FONDO PENSIONI SICILIA

*[Handwritten signature]*  
G. C.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
(nominato con D.P. Reg. n.564-GAB del 6 luglio 2016)  
Dott. Felvio Bellomo

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*  
DOTT. FELVIO BELLOMO  
COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DEL FONDO PENSIONI SICILIA

**REGIONE SICILIANA**  
**FONDO PENSIONI SICILIA**  
**CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA**



**Delibera n. 1/2016**

del 11.10.2016

**Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2016-2018**

**IL COMMISSARIO AD ACTA**  
**con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza**

**VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;

**VISTA** la legge regionale 15 maggio 2000 n.10;

**VISTA** la legge regionale 16 dicembre 2008 n.19;

**VISTO** l'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6;

**VISTA** la legge regionale 2 maggio 2015, n. 10;

**VISTO** il decreto presidenziale 23 dicembre 2009 n.14 "Regolamento di attuazione del comma 11 dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 recante norme per l'organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana", pubblicato sulla G.U.R.S. 8 febbraio 2010 n.6;

**VISTI** in particolare gli art. 8, 9 e 10 del citato Regolamento di organizzazione del Fondo che indicano, tra l'altro, le competenze degli Organi del Fondo in materia di bilancio di previsione;

**CONSIDERATO** che ai sensi dell'art. 9 comma 2 lett. c ) del succitato Regolamento il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, tra l'altro, "approva in via definitiva il bilancio di previsione";

**Vista** la nota prot. n. 7028 del 14 gennaio 2016 con cui l'Amministrazione Vigilante ha rilasciato l'autorizzazione assessoriale alla gestione provvisoria ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006, nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria di cui all'Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011;

**VISTO** il Decreto dell'Assessore delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica n. 4366 del 7

delibera N. 2/2015



luglio 2016, con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, nella qualità di Commissario ad Acta il Dott. Domenico Maccarone con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con il compito di provvedere a: approvare il rendiconto dell'Ente dell'esercizio finanziario 2014; approvare il Bilancio di previsione dell'Ente per l'esercizio finanziario 2016 e per il triennio 2016-2018;

**VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n.564/Gab del 6 luglio 2016, con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione il Dott. Fulvio Bellomo;

**VISTO** il D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 con cui, ai sensi del comma 2 del decreto legislativo n. 123/2011, è stato nominato un Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti con validità delle proprie funzioni sino alla nomina ed insediamento del Collegio ordinario.

**VISTA** la delibera del Commissario Straordinario n. 25 del 21 settembre 2016, con il quale è stato approvato il bilancio di Previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, integrato con la relazione del Collegio dei revisori;

**VISTA** la nota n. 29967 del 21.09.2016 indirizzata al Commissario ad Acta, ricevuta in data 6.10.2016 con cui veniva trasmessa la delibera del Commissario Straordinario n. 25 del 21 settembre 2016, approvativa del bilancio di Previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018;

**VISTO** il parere favorevole all'approvazione del bilancio di Previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, espresso dal Collegio dei Revisori nella relazione del 20-21 settembre 2016;

## DELIBERA

### Articolo 1

Per i motivi esposti in premessa, ai sensi dell'art. 9, comma 2 lett. e) del Regolamento di organizzazione del Fondo di cui al D.P. 23 dicembre 2009 n. 14, è approvato in via definitiva il bilancio di Previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, approvato dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 25 del 21 settembre 2016.

### Articolo 2

La presente delibera viene trasmessa all'organo di amministrazione ed al Direttore dell'Ente per il successivo inoltro al Servizio di coordinamento e di vigilanza sul Fondo, presso il Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale, per gli adempimenti di competenza.

Palermo, 11 ottobre 2016

**II COMMISSARIO AD ACTA**  
**(Dott. Domenico Maccarone)**

*Maccarone Domenico*

delibera N. 2/2015

COMMISSARIO STRAORDINARIO DEL FONDO PENSIONI SICILIA  
DOTT. DOMENICO MACCARONE  
DIRETTORE GENERALE  
DIPARTIMENTO DELLA FUNZIONE PUBBLICA E DEL PERSONALE

Pagina 2 di 2

Numero Codice Fiscale 80012000826  
Numero Partita Iva 02711070827

REPUBBLICA ITALIANA



*Regione Siciliana*

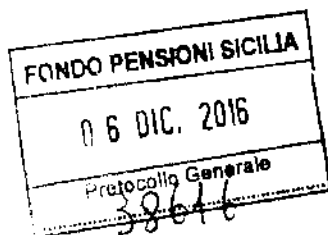
Assessorato dell'Economia  
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro  
Ragioneria Generale della Regione  
Servizio 3 - "Vigilanza"  
U.O.B. 3.2. - "Vigilanza e controllo Enti,  
Aziende, Istituti regionali ed Enti del Settore Sanità"

Prot. n.

59935

Palermo, 05 DIC. 2016

Oggetto: Fondo Pensioni Sicilia - Bilancio di Previsione 2016-2018.



e, p.c.

Al Dipartimento regionale  
della Funzione Pubblica e del Personale  
Viale Regione Siciliana, n. 2226  
90135 Palermo

Al Fondo Pensioni Sicilia  
Viale Regione Siciliana, n. 2226  
90135 Palermo

Al Collegio dei Revisori dei conti  
c/o il Fondo Pensioni Sicilia  
Viale Regione Siciliana, n. 2226  
90135 Palermo

Con la nota prot. n. 13892 del 10/11/2016 codesto Dipartimento chiede, ai sensi dell'art. 53 della L.R. n. 17/2004, il parere in ordine alla delibera n. 1 dell'11/10/2016 del Commissario ad Acta del Fondo Pensioni Sicilia, di approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 e pluriennale 2016/2018, sul quale il Collegio dei Revisori dei conti ha espresso parere favorevole con osservazioni.

Preliminarmente si evidenzia che non è stato allegato il Bilancio finanziario gestionale previsto dal comma 10 dell'art. 39 e richiamato dagli artt. 44 e 45 del D.lgs. n.118/2011 e s.m.i.; ciò comporta l'impossibilità di effettuare alcuni controlli di competenza e di valutare la congruità degli stanziamenti.

Via Notarbartolo, 17 - 90141 Palermo - Telefono 091-7076620 - Fax 091-7076726  
e-mail: [servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it](mailto:servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it) - pec: [serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it](mailto:serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it)  
cert.mail: [dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it](mailto:dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it)

UFFICIO REGIONALE DEL F. ARRETRATI  
OPERA FONDO PENSIONI SICILIA  
UFFICIO REGIONALE DEL F. ARRETRATI  
UFFICIO REGIONALE DEL F. ARRETRATI

Dall'esame del documento contabile e degli allegati, si rileva quanto segue:

1. il documento contabile rispetta il principio del pareggio finanziario solo tra le entrate e le spese di competenza dell'anno 2016, mentre detto principio non è rispettato in termini di cassa per il medesimo esercizio 2016 né in termini di competenza per gli esercizi 2017 e 2018;
2. la Nota integrativa non è redatta secondo il comma 5 dell'art. 11 del D.lgs. n.118/2011 e s.m.i.; i documenti descrittivi trasmessi sono predisposti secondo la normativa del Testo Coordinato del D.P.R. n. 97/2003 con le modifiche del D.P.Reg. n. 729/2006, non più vigente;
3. la tabella dimostrativa del Risultato di amministrazione è difforme dall'allegato 9/a al D.lgs. n.118/2011 e s.m.i.; la stessa tabella determina il Risultato di amministrazione al 31/12/2015 in € 240.906.317,63 mentre nel Bilancio è iscritto l'importo di € 240.764.100,94;
4. gli importi del Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (€ 117.317,27) e del Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (€ 24.899,42) sono uguali per tutti gli anni in cui è articolato il Bilancio; mancano gli allegati 9/b relativi alla composizione del Fondo pluriennale vincolato per gli anni 2017 e 2018;
5. il totale delle Entrate e delle Uscite per conto terzi e partite di giro non pareggiano; si richiama quanto disposto dai paragrafi 7.1 e 7.2 del "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" (allegato 4/2 al D.lgs. n.118/2011);
6. è stato allegato il "prospetto dimostrativo dei vincoli di indebitamento" previsto per gli Enti Locali anziché quello per le Regioni;
7. è stato allegato il prospetto "Equilibri di bilancio" previsto per gli Enti Locali anziché quello per le Regioni;
8. il Bilancio finanziario decisionale non prevede nelle spese la Missione 20 "Fondi ed accantonamenti".

Relativamente al rispetto dei vincoli di spesa, si rappresenta che:

- riguardo alle disposizioni dell'art. 20 della L.R. n. 9/2013, i Revisori dei conti evidenziano che: *"i dati oggi predisposti dall'Ente non sono immediatamente raffrontabili in quanto riferiti a situazioni non omogenee nel tempo. Infatti, l'importo della parte variabile corrisposta nel 2012 ai dirigenti prestanti servizio presso il fondo non ha incluso la parte variabile del Direttore pro-tempore che è stata corrisposta fino al mese di giugno 2013 dal Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale. Inserendo il dato della parte variabile corrisposta al Direttore dal Dipartimento Funzione Pubblica nell'esercizio 2012, il vincolo di spese risulterebbe rispettato."*;
- riguardo ai vincoli di spesa previsti dal comma 4 dell'art. 16 e dai commi 1 e 4 dell'art. 18 della L.R. n. 11/2010, si segnala la circolare n. 10 del 6/3/2012, per la quale *"in caso di enti neo-istituiti nel corso dell'anno 2009, o successivamente, gli stessi sono tenuti al rispetto del patto di stabilità a decorrere dal secondo anno successivo al primo esercizio la cui gestione è coincisa con l'intero anno finanziario (1 gennaio-31 dicembre). Quest'ultimo esercizio costituirà base di riferimento per il calcolo dei parametri di cui al comma 4 del medesimo articolo di legge..."*.

Al secondo punto del superiore elenco, la Scrivente riscontra l'osservazione di cui al punto sub 2) della nota prot. n. 13892/2016 di codesta Amministrazione; riguardo alle altre osservazioni, nel ribadire che la Scrivente non possiede il Bilancio gestionale e pertanto non può espletare

Via Notarbartolo, 17 - 90141 Palermo - Telefono 091-7076620 - Fax 091-7076726  
e-mail: [servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it](mailto:servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it) - pec: [serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it](mailto:serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it)  
cert.mail: [dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it](mailto:dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it)

controlli diretti, sulla base di quanto asserito da codesto Dipartimento, le osservazioni appaiono fondate.

Alla luce dei superiori rilievi, questa Amministrazione esprime **parere negativo** ai sensi dell'art. 32 della L.R. 07/03/97, n.6 e successive modificazioni, all'approvazione, da parte di codesto Organo Tutorio del Bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016/2018 del Fondo Pensioni Sicilia.

A margine si segnala che dalla Relazione amministrativa risulta la mancata approvazione del nuovo Regolamento di contabilità: al riguardo si evidenzia che, ai sensi del comma 9 dell'art. 11 della L.R. n. 3/2015, gli Enti strumentali della Regione devono adeguare il Regolamento contabile interno alle disposizioni del Decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i..



CAPOFONDIERE GENERALE  
Giovanni Sammartano

Il Dirigente del Servizio  
Luciano Calandra

Il Funzionario Direttivo  
Emanuela Gripposo

Via Notarbartolo, 17 - 90141 Palermo - Telefono 091-7076620 - Fax 091-7076726  
e-mail: [servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it](mailto:servizio.vigilanza.bilancio@regione.sicilia.it) - pec: [serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it](mailto:serv5.bilancio@pec.regione.sicilia.it)  
cert.mail: [dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it](mailto:dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it)

**PERSONALE**

**Art. 1 L.R. n. 25/2008**

*Co. 10 "È fatto divieto alle Amministrazioni regionali, istituti, aziende, consorzi, esclusi quelli costituiti unicamente tra enti locali, organismi ed enti regionali comunque denominati, che usufruiscono di trasferimenti diretti da parte della Regione, di procedere ad assunzioni di nuovo personale sia a tempo indeterminato che a tempo determinato. Le disposizioni del presente comma non si applicano alle aziende unità sanitarie locali e alle aziende ospedaliere e agli enti del settore (C.E.F.P.A.S.) per i quali continuano ad applicarsi le vigenti norme nazionali in materia, nonché agli enti regionali lirico-sinfonici e dello spettacolo limitatamente alla stagionalità degli eventi e senza alcun onere finanziario a carico del bilancio della Regione."*

*harr*

**E' STATO RISPETTATO IL DIVIETO DI ASSUNZIONI ? (segnare la casella che interessa)**

2015	<del>SI</del>	<del>NO</del>
2016 (fino alla data di compilazione della scheda)	<del>SI</del>	<del>NO</del>

**L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO**

per asseverazione

*[Signature]*

**IL DIRETTORE GENERALE**

*[Signature]*

**SPESE PER IL PERSONALE**

**Art. 18 L.R. n. 11/2010**

Co. 1 "Per gli istituti, le aziende, le agenzie, le società a totale o maggioritario partecipazione della Regione e gli enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'amministrazione regionale o che usufruiscano di trasferimenti diretti da parte della stessa, fatta eccezione per le aziende ospedaliere e le aziende ospedaliere universitarie nonché per gli enti che adottino i contratti collettivi nazionali delle autonomie locali, l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere, per il periodo 2010-2013, il 12 per cento del monte salari tabellare, fatte salve le ipotesi espressamente previste da eventuali disposizioni di leggi speciali."

Co. 4 "Ai soggetti individuati nel comma 1 è fatto, comunque, divieto di erogare forme di salario accessorio e di indennità varie in favore di tutto il personale, dirigenziale e non, in misura superiore a quanto già corrisposto alla data del 31 dicembre 2009. È fatto, altresì, divieto di erogare forme di salario accessorio e di indennità varie in misura superiore a quanto corrisposto ai dipendenti dei Dipartimenti della Amministrazione regionale per le analoghe qualifiche. Per l'attuazione del presente comma i predetti enti, al fine di uniformare il salario accessorio corrisposto ai propri dipendenti, provvedono ad acquisire, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, le necessarie informazioni presso il Dipartimento regionale della funzione pubblica e del personale."

**Art. 11 L.R. n. 5/2014**

Co. 1 "Le disposizioni previste dall'articolo 16, comma 4 e dall'articolo 18, comma 1, della legge regionale 12 maggio 2010, n. 11 si applicano anche per il triennio 2014-2016."

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	MONTE SALARI TABELLARE 2015		LIMITE 2015		MONTE SALARI TABELLARE 2015		LIMITE 2016		IMPEGNI 2015		LIMITE 2016		IMPEGNI 2015		PREVISIONE 2016	
		a	b	c = b x 12%	d	e = d x 12%	f	g	h	i = h x 12%	j	k	l = k x 12%	m	n	o	p
non previsto	non previsto: il trattamento fondamentale non è corrisposto dall'Ente ma dall'Amministrazione Regionale	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
		2015	SI	NO	2016	SI	NO	2016	SI	NO	2015	SI	NO	2016	SI	NO	NO
		f ≤ a	n.d.	n.d.	g ≤ a	n.d.	n.d.	g ≤ a	n.d.	n.d.	g ≤ e	n.d.	n.d.	g ≤ e	n.d.	n.d.	n.d.
		f < c	n.d.	n.d.	g < e	n.d.	n.d.	g < e	n.d.	n.d.	g < e	n.d.	n.d.	g < e	n.d.	n.d.	n.d.

IL SALARIO ACCESSORIO E LE INDENNITÀ VARIE SONO STATE CORRISPOSTE IN MISURA NON SUPERIORE A QUANTO CORRISPOSTO AI DIPENDENTI DEI DIPARTIMENTI DELLA AMMINISTRAZIONE REGIONALE PER LE ANALOGHE QUALIFICHE? (segnare la casella che interessa)

Ai sensi del combinato disposto del comma 12 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 e dell'art. 16 del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 il fondo può avvalersi solo di personale regionale in posizione di distacco o assegnazione temporanea. L'art. 18 della L.R. n. 11/2010, commi 1 e 4, non è applicabile al Fondo Pensioni Sicilia; ai per carenza del presupposto oggettivo di applicabilità della norma. In quanto il trattamento fondamentale non è corrisposto dall'Ente ma dall'Amministrazione Regionale per cui il "monte salari tabellare" non è riconducibile all'Ente ne può essere quantificato dallo stesso; b) perché lo status di "dipendente regionale" del personale di ruolo assegnato all'Ente comporta per definizione le medesime forme di salario accessorio e di indennità nonché perfetta identità e corrispondenza nelle qualifiche.

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

per asseverazione

IL DIRETTORE GENERALE

**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**

**Art. 19 L.R. n. 11/2010**

Co. 3 "Gli istituti, le aziende, le agenzie, i consorzi, gli enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'amministrazione regionale o che usufruiscono di trasferimenti diretti da parte della stessa adottano, per la fornitura di beni e servizi superiori a 100 migliaia di euro, parametri di qualità e di prezzo rapportati a quelli messi a disposizione delle pubbliche amministrazioni dalla Consip S.p.A., motivando espressamente le ragioni dell'eventuale scostamento da tali parametri, con particolare riguardo ai casi in cui le stessi siano soggette alla normativa comunitaria sugli appalti pubblici (19). Il mancato rispetto di quanto previsto dal presente comma comporta responsabilità amministrativa. Gli organi di vigilanza e controllo interno comunicano annualmente alle competenti amministrazioni regionali che svolgono le funzioni di vigilanza e tutela la corretta applicazione del presente comma."

**Delibera Giunta regionale n. 317/2012**

**PUNTO 1.1.2**

"per gli appalti di fornitura di beni e servizi di importo pari o inferiore a 100 migliaia di euro le amministrazioni destinatarie del presente atto di indirizzo si avvalgono della piattaforma del mercato elettronico (S.M.) della Regione siciliana ovvero dell'analoga piattaforma del mercato elettronico del portale CONSIP previa attuazione di supporto con la C.C.I.A.A. di Palermo sopra citata."

SONO STATI RISPETTATI I PARAMETRI CONSIP PER L'ACQUISTO DI BENI, SERVIZI ? (segnare la casella che interessa)

2015	<del>SI</del>	NO
2016 (fino alla data di compilazione della scheda)	<del>SI</del>	NO

**Art. 13 L.R. 13/2014**

Co. 1 "A decorrere dalla data di entrata in vigore della presente legge si applicano, per l'amministrazione regionale e per gli enti e gli organismi di cui all'articolo 1 della

**Art. 8 D.L. N. 66/2014**

Co. 8 " ... omissis... ridurre gli importi dei contratti in essere nonché di quelli relativi a procedure di affidamento per cui sia già intervenuta l'aggiudicazione, anche provvisoria, aventi ad oggetto acquisto o fornitura di beni e servizi, nella misura del 5 per cento, per tutta la durata residua dei contratti medesimi...omissis..."

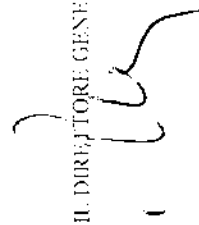
SONO STATI RIDOTTI I CONTRATTI IN ESSERE O GIÀ AGGIUDICATI PER ACQUISTO DI BENI O 2016 (fino alla data di compilazione della scheda)

2015	<del>SI</del>	NO
2016 (fino alla data di compilazione della scheda)	<del>SI</del>	NO

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

per asseverazione  


IL DIRETTORE GENERALE



**SPESE PER SPOSTAMENTI E MISSIONI**

**Art. 11 L.R. n. 26/2012**

Co. 28 "Agli Amministratori e al personale dipendente della Regione, degli Enti di cui all'art. 1 della legge regionale 15 maggio 2000, n. 10 e successive modifiche ed integrazioni, nonché di aziende, agenzie, consorzi, istituti, organismi, società a totale o maggioritaria partecipazione della Regione ed Enti regionali comunque denominati sottoposti a tutela e vigilanza della amministrazione regionale che per gli spostamenti e le missioni legate a ragioni di servizio utilizzano il mezzo di trasporto aereo, è riconosciuto un rimborso corrispondente al costo della tariffa in classe economica".

2015	<del>SI</del>	<del>NO</del>
2016 (fino alla data di comparazione della scheda)	<del>SI</del>	<del>NO</del>

AGLI AMMINISTRATORI E AL PERSONALE DIPENDENTE CHE HANNO UTILIZZATO IL MEZZO DI TRASPORTO AEREO È STATO RICONOSCIUTO IL RIMBORSO CORRISPONDENTE AL SOLO COSTO DELLA CLASSE ECONOMICA (segnare la casella che interessa)

**Art. 6 D.L. n. 78/2010**

Co. 12 "A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, omissis... non possono effettuare spese per missioni anche all'estero, omissis... per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 (66 atti e 1 contratto posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente... omissis... I decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto le diarie per le missioni all'estero di cui all'art. 28 del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con legge 4 agosto 2006, n. 248 non sono più dovute... omissis... A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto gli articoli 15 della legge 18 dicembre 1973, n. 836 e 8 della legge 26 luglio 1978, n. 417 e relative disposizioni di attuazione, non si applicano al personale contrattualizzato di cui al D.Lgs. n. 165 del 2001 e cessano di avere effetto eventuali analoghe disposizioni contenute nei contratti collettivi"

CAPITOLO	DE NOMINAZIONE: CAPITOLO (spese per missioni art. 6, co. 12, D.L. n. 78/2010)	IMPEGNI 2009	LEMMI:	IMPEGNI 2015
non previsto	non previsto	a	b a - 50%	
		n.d.	n.d.	n.d.
SONO STATE CORRISPOSTE DIARIE PER LE MISSIONI ALL'ESTERO? (segnare la casella che interessa)		2015	SI	<del>NO</del>

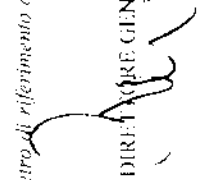
L'art. 6, comma 12, del D.L. n. 78/2010, nel caso del Fondo Pensioni Sicilia, non è applicabile all'Ente per l'assenza del parametro di riferimento del limite di spesa identificato in quella sostenuta nell'anno 2009 dato che al 31/12/2009 l'Ente non era ancora stato costituito

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

PER ASSEVERAZIONE



IL DIRIGENTE GENERALE





**FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE DIRIGENZIALE**

**Art. 20 L.R. n. 9/2013**

Co. 1 "A decorrere dal 1° gennaio 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale con qualifica dirigenziale costituenti il fondo di cui all'articolo 66 del contratto collettivo regionale di lavoro 2002/2005, come determinato ai sensi del comma 8 dell'articolo 1 della legge regionale 16 gennaio 2012, n. 9, è ridotto del venti per cento."

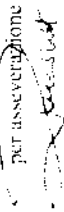
Co. 2 "Le disposizioni di cui al presente articolo si applicano, con le medesime decorrenze, agli enti, aziende ed istituti sottoposti a vigilanza, tutela o controllo dell'amministrazione regionale o che comunque beneficiano di trasferimenti a qualunque titolo a carico del bilancio regionale, comprese le società a totale o maggioritaria partecipazione pubblica, anche se applicano un contratto diverso dal contratto collettivo regionale di lavoro."

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	FONDO 2012		FONDO 2015 (**)		FONDO 2016 (***)	
		a (*)	b a-20%	c	d	e	f
U1.1.1.01	Oneri per il trattamento di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale in servizio presso il Fondo Pensioni Sicilia	339.005,32	271.204,26	249.398,95	211.525,50		

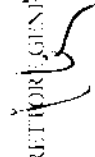
(\*) Il fondo dell'anno 2012 non comprende l'importo della parte variabile del Direttore pro-tempore che nel 2012 è stata corrisposta dal Dipartimento regionale della Funzione Pubblica e del personale.

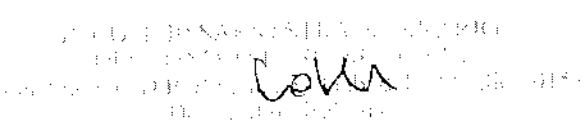
(\*\*) I dati del fondo dell'anno 2015 e dell'anno 2016, nella presente scheda, non comprendono l'importo della parte variabile del Direttore pro-tempore al fine di rendere omogeneo e raffrontabile il dato del 2012 con quelli del 2014 e 2015.

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

PER INSERIMENTO  


IL DIRETTORE GENERALE





**AUTOVETTURE**

**Art. 22 L.R. n. 9/2013**

Co. 1 "È fatto divieto alle società regionali, alle società partecipate dalla Regione o prevalentemente capitale pubblico, alle agenzie regionali, alle aziende sanitarie ed ospedaliere nonché agli enti sottoposti al controllo di cui all'articolo 1 della legge regionale 15 maggio 2009, n. 10, di possedere e utilizzare auto di rappresentanza, i.e. auto di servizio, esclusivamente in uso condiviso (car sharing), non possono superare i 300 cc di cilindrata. Entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, i predetti soggetti comunicano all'amministrazione regionale l'adozione del piano di dismissione delle autovetture di servizio".

Co. 3 "Ogni contratto di noleggio o assicurazione relativo alle autovetture considerate in esubero ai sensi dei commi 1 e 2, alla scadenza non può essere rinnovato".

POSSESSO AUTO DI RAPPRESENTANZA (segnare la casella che interessa)

2015	SI	<del>NO</del>
2016	SI	<del>NO</del>

VENGONO UTILIZZATE SOLO AUTO DI SERVIZIO IN CAR SHARING DI CILINDRATA NON SUPERIORE AI 300 CC.?

2015	SI	<del>NO</del>
2016	SI	<del>NO</del>

SONO STATI RINNOVATI I CONTRATTI DI NOLEGGIO O ASSICURAZIONE DI AUTOVETTURE CONSIDERATE IN ESUBERO ALLA DATA DI ENTRATA IN VIGORE DELLA LEGGE? (segnare la casella che interessa)

	SI	<del>NO</del>
--	----	---------------

Se "SI" indicare:

ESTREMI DEL CONTRATTO

SCADE: N/A

**Art. 6 del D.L. n. 78/2010**

Co. 14 "4) decurre dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti plurisettimali già in essere. La predetta disposizione non si applica alle autovetture utilizzate dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco e per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblici".

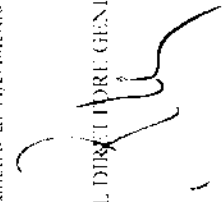
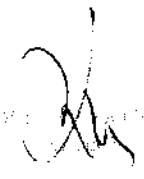
CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO	IMPEGNI 2009	LIMITE	IMPEGNI 2015	PREVISIONE 2016
non previsto	non previsto	a	b-a-20%	n.d.	n.d.
		n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

L'art. 6, comma 14, del D.L. n. 78/2010, nel caso del Fondo Pensioni Sicilia, non è applicabile all'Ente per l'assenza del parametro di riferimento del limite di spesa identificato in quella sostenuta nell'anno 2009 dato che al 31-12-2009 l'Ente non era ancora stato costituito.

L'ORGANO DI CONTROLLO IN FERMO

PER ASSEVERAZIONE

IL DIRETTORE GENERALE

**CONSULENTI**

**Art. 24 L.R. n. 9/2013**

*Co. 2 "Gli istituti, aziende, agenzie, consorzi, società a totale o maggioritaria partecipazione regionale, organismi ed enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'amministrazione regionale che beneficiano di trasferimenti a qualunque titolo a carico del bilancio regionale, ivi compresi gli enti e le fondazioni teatrali, possono procedere solo eccezionalmente alla nomina di un consulente, per motivate e particolari esigenze e previa autorizzazione del dipartimento regionale che esercita il controllo andogo e o la vigilanza."*

PER L'ANNO 2014 SONO STATI NOMINATI CONSULENTI? (segnare la casella che interessa)

**SI**

~~NO~~

SE "SI" INDICARE IL NUMERO DEI CONSULENTI E GLI ESTREMI DI AUTORIZZAZIONE DELL'ORGANO DI VIGILANZA

NUMERO CONSULENTI

ESTREMI AUTORIZZAZIONE

PER L'ANNO 2015 SONO STATI NOMINATI CONSULENTI? (segnare la casella che interessa)

**SI**

~~NO~~

SE "SI" INDICARE IL NUMERO DEI CONSULENTI E GLI ESTREMI DI AUTORIZZAZIONE DELL'ORGANO DI VIGILANZA

NUMERO CONSULENTI

ESTREMI AUTORIZZAZIONE

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese per consulenze - art. 24, co. 2, l. R. n. 9/2013)	IMPEGNI 2015*	PREVISIONE 2016*
non previsto	non previsto	n.d.	n.d.

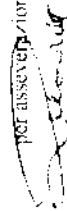
\* INDICARE L'IMPORTO IMPEGNATO PER SPESE DI CONSULENZE

\* INDICARE LA PREVISIONE COMPLESSIVA PER SPESE DI CONSULENZE

*In ordine al concetto generico di "consulenza" si fa riferimento a quello delimitato dalla giurisprudenza della Corte dei Conti in relazione al quale le prestazioni rappresentate da pareri e valutazioni su questioni specifiche da parte di esperti risultano caratterizzate da un elevato contenuto professionale, da una particolare competenza specialistica, e dai connotati tipici dei contratti d'opera intellettuale*

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

per assunzione



IL DIRETTORE GENERALE



**CANONI DI AFFETTO**

**Art. 27 L.R. n. 9/2013**

Co. 1 "I fini del contenimento della spesa pubblica, con riferimento ai contratti di locazione passiva stipulati dalla Regione compresi quelli conclusi in uso gratuito a terzi, anche per finalità istituzionali, dagli enti pubblici non economici sottoposti a vigilanza e/o controllo della Regione e dalle società a totale o maggioritaria partecipazione regionale, i relativi canoni di locazione non possono essere superiori, in termini di euro per metro quadrato all'anno, rispetto a quanto riportato nelle rilevazioni realizzate dall'Osservatorio sul mercato immobiliare (OMI) dell'Agenzia del territorio, con riferimento al valore medio degli affitti degli immobili ad uso ufficio per ciascun comune della Sicilia, incrementato del 10 per cento."

Co. 2 "Le disposizioni del comma 1 si applicano ai nuovi contratti e a quelli in fase di rinnovo per i quali il nuovo canone non può comunque essere superiore a quello stabilito nel contratto in scadenza"  
 co. 3 "....."

Co. 4 "I risparmi conseguiti dalle società partecipate e dagli enti pubblici non economici sottoposti a vigilanza e/o controllo della Regione sono acquisiti al bilancio della Regione"

~~NO~~      ~~NO~~

2015      SI

2016 (fino alla

data di  
 rinnovazione della  
 scheda)      SI

INGUOVI CONTRATTI DI LOCAZIONE RISPETTANO I PARAMETRI DI CUT AL COMMA 1 (comma 2) " (segnare la casella che interessa)

NUOVI CONTRATTI DI LOCAZIONE STIPULATI DOPO L'ENTRATA IN VIGORE DELLA LEGGE

SCADENZA CONTRATTO

n.d.

IMPORTO CANONE

n.d.

IRISPARMI DI SPESA CONSEGUITI SONO STATI VERSATI AL BILANCIO DELLA REGIONE? (segnare la casella che interessa)

2015

2016 (fine alla  
 data di  
 compilazione della  
 scheda)

SI

NO

SI

NO

SE "SI" INDICARE I DATI DELLA QUANTIA DEI VERSAMENTI AL BILANCIO REGIONALE

CAPITOLO REGIONALE

IMPORTO

CAPITOLO REGIONALE

n.d.

n.d.

n.d.

n.d.

Art. 27, commi 1, 2, 3 e 4, della L.R. n. 9/2013 non sono applicabili all'Ente per carenza del presupposto soggettivo in quanto il Fondo Pensioni Sicilias fruttee di locali assegnati per i quali l'onere dell'affitto è sostenuto dal Demanio, per cui l'Ente non sostiene direttamente oneri per locazioni passive.

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

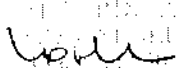
per assunzione



IL DIRETTORE GENERALE







**TRATTAMENTO ECONOMICO COMPLESSIVO**

**Art. 13 L.R. n. 13/2014**

Co. 2 "Al fine di conseguire risparmi di spesa attraverso la razionalizzazione della spesa pubblica regionale nonché al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, per il periodo 1° luglio 2014 - 31 dicembre 2016, i trattamenti onnicomprensivi di pensione, compresi quelli in godimento, in tutto o in parte a carico dell'Amministrazione regionale e del Fondo pensioni Sicilio, non possono superare il tetto di 160 migliaia di euro annui."

Co. 3 "Lo stesso limite di cui al comma 2 si applica al trattamento economico annuo complessivo fiscale dei dipendenti dell'Amministrazione regionale e degli enti di cui all'articolo 1 della legge regionale 13 maggio 2000, n. 10, in quanto compatibile al trattamento economico annuo complessivo dei dipendenti regionali, nonché, in quanto compatibile al trattamento economico annuo complessivo dei dipendenti regionali, delle società partecipate dalla Regione siciliana e comunque di tutti gli enti, di natura pubblica o privata, che ricevono o qualunque titolo trasferimenti, contributi o corrispettivi a carico del bilancio della Regione siciliana, compreso il settore sanitario."

IL TRATTAMENTO ECONOMICO ANNUO COMPLESSIVO FISCALE DEI DIPENDENTI SUPERA IL TETTO DI €

160.000 ? (segnare la casella che interessa)

2015

SI

~~NO~~

**Art. 13 L.R. n. 13/2014 modificato dall'art. 14 co.1 della L.R. 8/2016**

Co. 3 "..... Il trattamento economico complessivo dei dipendenti, anche con qualifica dirigenziale, e dei titolari dei contratti di lavoro degli enti sottoposti a controllo e vigilanza della Regione, delle società a totale maggioranza partecipate della Regione, che svolgono l'attività esclusivamente con affidamenti diretti della stessa Regione, nonché degli enti che, a qualunque titolo ricevono trasferimenti o contributi a carico del bilancio della Regione, non può essere superiore a 100.000 euro annui lordi"

IL TRATTAMENTO ECONOMICO ANNUO COMPLESSIVO FISCALE DEI DIPENDENTI SUPERA IL TETTO DI €

100.000 ? (segnare la casella che interessa)

2016

SI

NO

IL TRATTAMENTO ECONOMICO ANNUO COMPLESSIVO DEI TITOLI DI ALTRI CONTRATTI DI LAVORO SUPERA

IL TETTO DI € 100.000 ? (segnare la casella che interessa)

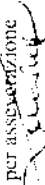
2016

SI


NO

Al sensi del combinato disposto del comma 12 dell'art. 15 della L.R. 6/2009 e dell'art. 16 del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14 il fondo può avvalersi solo di personale regionale in posizione di distacco o assegnazione temporanea. Pertanto, il trattamento fondamentale non è corrisposto dall'Ente ma dall'Amministrazione Regionale per cui il "Trattamento economico annuo complessivo fiscale" non è riconducibile all'Ente né può essere quantificato dallo stesso. Nel caso specifico, l'Ente dispone soltanto del dato del trattamento accessorio.

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

per assistenza  


IL DIRETTORE GENERALE



**SPESE PER CONSUMI**

**Delibera Giunta Regionale n. 317/2012  
PUNTO 1.4.1**

c) "siano immediatamente razionalizzate e ridotte le comunicazioni cartacee verso gli utenti legate all'espletamento dell'attività istituzionale, con conseguente riduzione, entro l'anno 2013, delle relative spese per un importo pari almeno al 50% delle spese sostenute nel 2011 ... omissis ..."

SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE COMUNICAZIONI CARTACEE DEL 50% RISPETTO AL 2011 ?  
(segnare la casella che interessa)

2015 ~~SI~~ NO  
2016 ~~SI~~ NO

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese comunicazione cartacee - lett c) punto 1.4.1 Deliberazione giunta regionale n. 317/2012)	IMPEGNI 2011 a	LIMITE b a=50%	IMPEGNI 2015*	PREVISIONE 2016*
TU.1.1.2.02	Spese per spedizioni postali	€ 190.000,00	€ 95.000,00	€ 21.419,60	€ 61.300,00
TU.1.1.2.25	Spese per spedizioni postali dipartimentali				

b) "siano ridotte le spese di telefonia mobile e fissa attraverso una razionalizzazione dei contratti in essere ed una diminuzione del numero degli apparati telefonici assicurando esclusivamente un'unica utenza di servizio di telefonia mobile. Le predette disposizioni, relative alla razionalizzazione delle utenze telefoniche, sono da attuarsi anche in ordine alle utenze elettriche."

SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE UTENZE TELEFONICHE ? (segnare la casella che interessa)

2015 ~~SI~~ NO  
2016 ~~SI~~ NO

SONO STATE RIDOTTE LE SPESE RELATIVE ALLE UTENZE ELETTRICHE ? (segnare la casella che interessa)

2015 ~~SI~~ NO  
2016 ~~SI~~ NO

g) "si proceda progressivamente alla dematerializzazione degli atti, riducendo la produzione e conservazione dei documenti cartacei al fine di generare risparmi connessi alla gestione della carta pari almeno al 30% dei costi di conservazione sostenuti nel 2011 ... omissis ..."

SONO STATI RIDOTTI I COSTI DI CONSERVAZIONE DEGLI ATTI DI UN IMPORTO DI ALMENO IL 30% RISPETTO AL 2011 ? (segnare la casella che interessa)

2015 ~~SI~~ NO  
2016 ~~SI~~ NO

INDICARE L'IMPORTO IMPEGNATO PER SPESE COMUNICAZIONI CARTACEE  
CONDICARE LA PREVISIONE COMPLESSIVA DI SPESE PER COMUNICAZIONI CARTACEE

I vincoli di cui alle lett. d) e g) del punto 1.4.1 della Delibera Giunta Regionale n. 317/2012 non risultano formalmente rispettati in quanto il dato di riferimento del 2011 non risulta significativo in quanto l'Ente non è stato finanziariamente autonomo per la prima parte dell'esercizio. Inoltre, nel 2011 l'Ente non disponeva di propri locali e il costo dell'energia è stato assunto contabilmente dal Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale nei cui locali il Fondo Pensioni Sicilia operava.

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

del'Associazione

IL DIRETTORE GENERALE

**RETRIBUZIONE DEI DIRIGENTI**

**DELIBERA GIUNTA REGIONALE n. 207/2011**

Punto 16 "fissare il tetto massimo delle retribuzioni onnicomprensive annue dei dirigenti di istituti, aziende, agenzie, consorzi, organismi, fondazioni, società a totale o maggioritaria partecipazione della Regione, enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione regionale, in misura pari alla retribuzione minima onnicomprensiva corrisposta ai Dirigenti Generali della Regione, ridotta del 30% ...omissis ..."

LA RETRIBUZIONE MASSIMA ONNICOMPENSIVA DI OGNI DIRIGENTE È NON SUPERIORE ALLA RETRIBUZIONE MINIMA DEI DIRIGENTI GENERALI DELLA REGIONE RIDDOTTA DEL 30% NELL'ANNO 2015? (segnare la casella che interessa)

SI  NO

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

per assunzione

IL DIRETTORE GENERALE

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

UFFICIO REGIONALE DEL CONTROLLO INTERNO  
Via ...  
...  
*[Handwritten signature]*

UFFICIO REGIONALE DEL CONTROLLO INTERNO  
Via ...  
...  
*[Handwritten signature]*

**SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITÀ E RAPPRESENTANZA**

Art. 6 D.L. n. 78/2010

Co. 8 "A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche iscritte nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. ..."

**Delibera Giunta Regionale n. 207/2011**

Punto 11 "Al fine di concorre alla razionalizzazione della spesa pubblica, a decorrere dall'anno 2012, l'Amministrazione regionale nonché istituti, aziende, agenzie, consorzi, organismi, fondazioni, società a totale o maggioritaria della regione, enti regionali comunque denominati, sottoposti a tutela e vigilanza dell'Amministrazione regionale, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. ..."

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese per relazione pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza - art. 6 D.L. n. 78/2010)	IMPEGNI 2009	LIMITE	IMPEGNI 2015	PREVISIONE 2016
non previsto	non previsto	a	b = a x 20%	n.d.	n.d.

**SPESE PER SPONSORIZZAZIONI**

Art. 6 D.L. n. 78/2010

Co. 9 "A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche iscritte nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per sponsorizzazioni. ..."

SONO STATE EFFETTUATE SPESE PER SPONSORIZZAZIONI NEL 2015? (segnare la casella che interessa)

SI

~~NO~~

**FORMAZIONE DEL PERSONALE**

Art. 6 D.L. n. 78/2010

Co. 13 "A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche iscritte nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Le predette amministrazioni svolgono prioritariamente l'attività di formazione tramite la Scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero tramite i propri organismi di formazione. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. ..."

CAPITOLO	DENOMINAZIONE CAPITOLO (spese per la formazione del personale - Art. 6 D.L. n. 78/2010)	IMPEGNI 2009	LIMITE	IMPEGNI 2015
U11.2.22	Spese la formazione e l'addestramento del personale	a	a x 50%	n.d.
		n.d.	n.d.	4.500,00

L'art. 6, commi 8, 9 e 13 del D.L. n. 78/2010 ed il punto 11 della Delibera Giunta Regionale n. 207/2011, nel caso del Fondo Pensioni Sicilia non sono applicabili all'Ente per l'assenza del parametro di riferimento del limite di spesa identificato in quella sostenuta nell'anno 2009 dato che al 31-12-2009 l'Ente non era ancora stato costituito

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

per asservimento

IL DIRETTORE GENERALE





**BUONI PASTO**

**Art. 5 D.L. n. 95/2012**

*Art. 5 "A decorrere dal 1° ottobre 2012 il valore dei buoni pasto attribuiti al personale, anche di qualifica dirigenziale, delle amministrazioni pubbliche inserito nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuata dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob) non può superare il valore nominale di 7,00 euro. Eventuali disposizioni normative e contrattuali più favorevoli cessano di avere applicazione a decorrere dal 1° ottobre 2012. I contratti stipulati dalle amministrazioni di cui al primo periodo per l'approvvigionamento dei buoni pasto attribuiti al personale sono delegati alla presente disposizione, anche eventualmente prorogando la durata e fermo restando l'importo contrattuale complessivo previsto. A decorrere dalla medesima data è fatto obbligo alle università statali di riconoscere il buono pasto esclusivamente al personale contrattualizzato. I risparmi derivanti dall'applicazione del presente articolo costituiscono economie di bilancio per le amministrazioni dello Stato e concorrono per gli enti diversi dalle amministrazioni statali al miglioramento dei saldi di bilancio. Tali somme non possono essere utilizzate per incrementare i fondi per la contrattazione integrativa."*

I BUONI PASTO SUPERANO € 7? (segnare la casella che interessa)

2015	SI	<del>NO</del>
2016	SI	<del>NO</del>

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

per asseverazione

IL DIRETTORE GENERALE

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**SPESE A COPERTURA REGIONALE PER LA STAMPA DELLE RELAZIONI ED ALTRE PUBBLICAZIONI DISTRIBUITE GRATUITAMENTE**

**Art. 23 L.R. n. 11/2010**

*Co. 2 "I soggetti di cui al comma 1 devono ridurre del 50 per cento, rispetto al 2009, la spesa, a copertura regionale, per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista anche da leggi e regolamenti, distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni."*

CAPITOLO	DENOMINAZIONE: CAPITOLO ( spese per la stampa delle relazioni e pubblicazioni -Art. 23, co.2, L.R. n. 11/2010 )	IMPEGNI 2013	LIMITE	2015	2016 (fino alla data di compilazione della scheda)
non previsto	non è stata prevista ne sostenute per l'E.F. 2013 alcuna spesa per la stampa di relazioni o pubblicazioni distribuite gratuitamente	a n.d.	b = a 50% n.d.	n.d.	n.d.

L'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO

per asseverazione

IL DIRETTORE GENERALE

**REGIONE SICILIANA**  
**FONDO PENSIONI SICILIA**



**Deliberazione del Commissario Straordinario n. 27 del 12 DICEMBRE 2016**  
**“Adozione del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018”**

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**Con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione**

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana
- VISTA** la legge regionale 15 maggio 2000 n.10 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la legge regionale 16 dicembre 2008 n.19 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** l'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 e successive modifiche ed integrazioni con il quale viene istituito il “Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell’indennità di buonuscita del personale regionale” ;;
- VISTO** il decreto presidenziale 23 dicembre 2009 n.14 “Regolamento di attuazione del comma 11 dell’articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 recante norme per l’organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana”, pubblicato sulla G.U.R.S. 8 febbraio 2010 n.6;
- VISTO** il testo coordinato delle norme di contabilità di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione 29 maggio 2006, n. 729 concernente il regolamento di contabilità finanziaria pubblica, introdotto dall’art. 18, comma 4, della legge regionale del 22 dicembre 2006 n. 19 e successive modifiche ed integrazioni, per gli enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione;
- VISTO** Il regolamento di contabilità dell’Ente approvato dall’Amministrazione Vigilante, con nota del Servizio n 21 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 49712 del 10 aprile 2014;
- VISTO** il D.lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- VISTA** la deliberazione n. 9 del 19 maggio 2015 con la quale il Commissario Straordinario, nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, ha adottato il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l’esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017 integrato con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti contenuta nel verbale n. 63 della seduta del 13 maggio 2015, nella quale l’organo di controllo ha espresso il proprio giudizio di regolarità amministrativo/contabile;
- VISTA** la delibera n. 2 del 14 luglio 2015 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza CIV ha approvato il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l’esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017 ai sensi dell’art. 9, comma 2, lett. c), del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14;
- VISTA** la nota del Servizio 21 del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 103248 del 3 agosto 2015 con la quale l’Amministrazione Vigilante ha approvato la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) n. 2 del 14 luglio 2015 prendendo atto dell’avvenuta approvazione bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l’esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017;
- VISTA** la nota prot. n. 7028 del 14 gennaio 2016 con cui l’Amministrazione Vigilante ha rilasciato l’autorizzazione assessoriale alla gestione provvisoria ai sensi dell’art. 23, comma 2, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006, nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l’esercizio provvisorio o la gestione provvisoria di cui all’Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011;
- VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n. 534-GAB del 30 luglio 2015 con il quale, sino al 30 giugno 2016, è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione il Dott. Fulvio Bellomo;

*u*

- RILEVATO** che tra i compiti, allo stesso, assegnati è previsto quello di garantire la funzionalità dell'Ente fino all'insediamento degli Organi istituzionali rinnovati;
- CONSIDERATO** che, in data 4 luglio 2015 il Collegio ordinario dei Revisori dei conti, nominato con decreto presidenziale n. 261/Serv. 1°/SG del 4 luglio 2011, è venuto a scadenza, fermo restando quanto previsto, in merito alla proroga degli organi amministrativi, dall'art. 1, comma 1, della legge regionale n.22/1995;
- VISTO** il D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 con cui, ai sensi del comma 2 del decreto legislativo n. 123/2011, è stato nominato un Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti con validità delle proprie funzioni sino a nomina ed insediamento del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14.
- CONSIDERATO** che, ad oggi, le procedure di nomina del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14 non risultano essere state completate;
- VISTA** la nota prot. n. 22630 del 29 giugno 2016 con la quale il Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica", ai sensi dall'art. 10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ha presentato per la presa d'atto da parte dell'organo di vertice e per il parere di regolarità amministrativo-contabile del Collegio dei Revisori dei Conti il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018 e la Relazione Previsionale e Programmatica;
- VISTO** il disposto dell'art. 10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 come modificato dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006 in base al quale il bilancio di previsione, predisposto dal direttore generale, è deliberato dal competente organo di vertice;
- VISTA** la deliberazione n. 22 del 30 giugno 2016 con la quale il Commissario Straordinario, nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, ha adottato:
- il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018;
  - la Relazione Previsionale e Programmatica prevista dal punto b) del comma 4 dell'art.10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 che costituisce parte integrante del documento contabile di bilancio;
- VISTA** la nota del Servizio 21 del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 95726 dell' 8 luglio 2016 con la quale l'Amministrazione Vigilante ha notificato al Fondo Pensioni Sicilia:
- il Decreto del Presidente della Regione n. 564-GAB del 6 luglio 2016 con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, sino al 30 giugno 2017, fatta salva la scadenza anticipata per l'insediamento degli Organi ordinari rinnovati, nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione il Dott. Fulvio Bellomo;
  - il Decreto dell'Assessore delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica n. 4366 del 7 luglio 2016 con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia nella qualità di Commissario ad Acta il Dott. Domenico Maccarone con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ed il compito di provvedere all'approvazione del rendiconto dell'Ente per l'esercizio finanziario 2014 ed il bilancio di previsione dell'Ente per il triennio 2016-2018;
- VISTO** il verbale relativo alla seduta del Collegio dei Revisori del 20-21 settembre 2016 contenente la relazione prevista dall'art. 16 del T.C. del D.P.R. n. 97/2003 con le modifiche apportate dal D.P.R.S. n. 729/2006, formante parte integrante del documento contabile di bilancio, nella quale l'organo di controllo ha rilasciato il giudizio di regolarità amministrativo-contabile esprimendo il proprio parere favorevole al bilancio di previsione per il triennio 2016-2018;
- PRESO ATTO** del mero errore materiale di trascrizione contenuto nel dispositivo della deliberazione n. 22 del 30 giugno 2016, rilevato dal Collegio dei Revisori nel verbale della seduta del 20-21 settembre 2016, per il quale è stato riportato "2015-2017" in luogo di "2016-2018";

4

- VISTA** la nota prot. n. 29977 del 21 settembre 2016 con la quale il Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" ha presentato per l'adozione da parte dell'organo di vertice il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018 integrato con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti contenuta nel verbale relativo alla seduta del 20 settembre 2016;
- VISTA** La nota 32750 del 14 ottobre 2016 con la quale il Fondo pensioni ha trasmesso il bilancio di previsione 2016-2018 integrato con la relazione del Collegio dei revisori
- VISTA** La nota prot. 59935 del 5 dicembre 2016 della Ragioneria Generale della Regione, Servizio 3 Vigilanza che, nell'esaminare il Bilancio di Previsione 2016/2018 del Fondo Pensioni, esprime parere negativo e la nota prot. EM/71/s.18 del 7 dicembre 2016 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale, Servizio 18 Vigilanza sul Fondo di Quiescenza del Personale della Regione Siciliana, con la quale viene restituito il Bilancio di Previsione 2016/2018 del Fondo Pensioni;
- VISTA** la nota prot. n. 38995 del 12 dicembre 2016 con la quale il Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" ha presentato, per l'adozione da parte dell'organo di vertice, il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, redatto secondo le prescrizioni della Ragioneria Generale della Regione contenute nella nota 59935 del 5 dicembre 2016 sopra citata

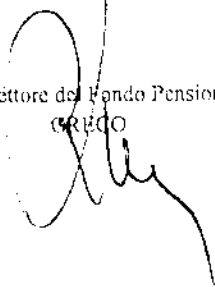
**DELIBERA**

- Art. 1** Di adottare il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, presentato dal Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" con la nota prot. 38995 del 12/12/2016;
- Art. 2** Di dare mandato all'Area 1 "Affari Generali, Provveditorato e Personale" per porre in essere i necessari adempimenti finalizzati all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio di indirizzo e Vigilanza e dell'Amministrazione Vigilante ai sensi dell'art. 9, comma 2, lett. e) e dell'art. 5, comma 1, del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14.
- Art. 3** Il presente provvedimento è trasmesso, a cura dell'Area 1 - Affari Generali, Provveditorato e Personale - del Fondo pensioni Sicilia, al responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti sul sito istituzionale, ai fini dell'assolvimento degli obblighi stabiliti dal D.lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

Palermo li

Il Direttore del Fondo Pensioni

GRIFO



Il Commissario Straordinario del Fondo Pensioni Sicilia

Nominato con DP. Reg. 564/GAB 6/7/2016

BELLOMO



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

FONDO PENSIONI SICILIA

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI EX ART.19, C.2, DLGS 123/2011

VERBALE N. 7/2016

L'anno 2016, il giorno 12 del mese di dicembre nei locali del Dipartimento Pianificazione Strategica - Assessorato Salute -, siti in Piazza Ottavio Zino 24 - 90145 Palermo, si è riunito il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti del Fondo Pensioni Sicilia nominato con D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 per discutere e deliberare sui seguenti argomenti all'ordine del giorno:

1) Esame, relazione e parere di regolarità amministrativo-contabile sul Bilancio di previsione per il triennio 2016-2018.

Sono presenti: per il Collegio dei Revisori, il Dott. Varia Maurizio dimissionario e il Dott. Serafino Nicoletti. Risulta assente il Dott. Maurizio Pirillo per inderogabili impegni istituzionali. In sostituzione del Dott. Maurizio Pirillo assume provvisoriamente per la presente seduta le funzioni di presidente il Dott. Maurizio Varia.

Per l'Ente è presente l'attuale Dirigente del Servizio 5 "Ragioneria e Programmazione Economica", Dr.ssa Rossana Signorino.

Preliminarmente, il Collegio prende in esame la nota Prot. nr. 59935 del 05 dicembre 2016 della Ragioneria Generale della Regione - Servizio 3 "Vigilanza" e prot. nr. EM/71/S.18 del 07 dicembre 2016 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale - Servizio 18 "Vigilanza sul Fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana".

Il Collegio, prende atto che l'Ente, a seguito dei rilievi posti al Bilancio di Previsione dalla Ragioneria Generale della Regione e del conseguenziale parere negativo espresso dall'Organo Tutorio, ha rimodulato il documento contabile recependo le osservazioni della Ragioneria Generale adottando, di conseguenza, un nuovo documento contabile per il quale occorre la relazione del Collegio dei Revisori contenente il giudizio di regolarità amministrativo-contabile.

Il Collegio, quindi, procede con l'esame della documentazione necessaria ai fini del rilascio del parere di regolarità amministrativo-contabile sul bilancio di previsione per il triennio 2016-2018, adottato dal Commissario Straordinario con Deliberazione n. 27 del 12 dicembre 2016.

Dopo aver ricevuto gli opportuni chiarimenti da parte della Dr.ssa Rossana Signorino, il Collegio redige la seguente relazione che allegata al presente verbale sotto la lettera "A" ne forma parte integrante.

Prima di chiudere i lavori il Collegio ritiene necessario evidenziare l'inadeguatezza dei software gestionali in uso all'Ente che rappresentano una limitazione all'attività dell'Ufficio contabile cui è demandata l'attività di rilevazione contabile e di predisposizione dei documenti di bilancio. Infatti il Fondo Pensioni Sicilia, alla stregua della maggior parte degli enti regionali, utilizza come procedura contabile il SICER Sistema Informativo Contabile Enti Regionali - oggi non aggiornata all'attuale contesto operativo. Il problema del mancato aggiornamento del sistema contabile SICER ha comportato per l'ufficio notevoli difficoltà nella redazione del bilancio con un impatto devastante di fronte all'esigenza di recepire operativamente la riforma contabile introdotta dal decreto legislativo n. 118/2011. Se da un lato il bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 è stato predisposto dall'Ente nel rispetto della riforma contabile di cui ai Titoli I e III del decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i ed in con-

formità ai principi contabili generali ed applicati contenuti negli allegati 1 e 4 al medesimo decreto legislativo, per altro verso, sotto l'aspetto gestionale, mancano gli strumenti informatici necessari per il recepimento concreto ed operativo della riforma. Il mancato adeguamento della procedura contabile SICER nella fase di predisposizione dei documenti contabili di sintesi, comporta per l'Ufficio contabile il compito di procedere alle nuove riclassificazioni richieste dalla riforma avvalendosi non del software dedicato ma di fogli elettronici appositamente creati e costringe l'Ente, in fase operativa gestionale ad avvalersi di un software "tarato" sulla precedente normativa, vanificando di fatto l'obiettivo sostanziale del legislatore di rafforzare il processo della programmazione. Il Collegio invita pertanto l'Ente ad adoperarsi per l'aggiornamento del software o, in alternativa, a dotarsi di altro software adeguato alle nuove disposizioni prescritte dal D.lgs. 118/2011.

Esauriti i lavori, alle ore 19,30, il componente facente le funzioni di Presidente del Collegio, Dott. Maurizio Varia dichiara sciolta la seduta.

Palermo li 12 dicembre 2016


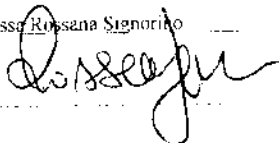
I COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

(Dott. Maurizio Varia)

(Dott. Serafino Nicoletti)

PER IL FONDO PENSIONI

D.ssa Rossana Signorino





BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2016-2018

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il progetto del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 rimodulato a seguito delle osservazioni della Ragioneria Generale della Regione è stato trasmesso al Collegio con mail del 7 dicembre 2016. La documentazione contabile è corredata dei seguenti documenti previsti dalla normativa nonché da quelli ritenuti necessari per la tipologia di Ente ed esplicitati nella circolare n. 4 del 4 febbraio 2016 della Ragioneria Generale della Regione:

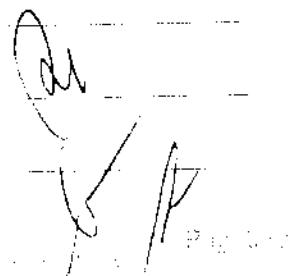
- relazione amministrativa;
- bilancio finanziario gestionale - entrata e spesa;
- prospetto di raccordo dei capitoli con il piano dei conti integrato;
- bilancio di previsione – allegato 9 al D.Lgs. 118/2011;
- prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo pluriennale vincolato - all. 9/b al D.Lgs. 118/2011 per ciascuno degli esercizi 2016-2018 ;
- prospetto concernente la composizione del Fondo crediti di dubbia esigibilità - all. 9/c al D.Lgs. 118/2011;
- prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- prospetto degli equilibri di bilancio per ciascuno degli esercizi 2016-2018;
- prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione – allegato 9/a;
- elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie;
- elenco delle spese che possono essere finanziate con il Fondo di riserva per spese impreviste di cui alla lett. b) del comma 1 dell'art. 48 del D.Lgs. 118/2011;

- prospetto relativo all'organico del personale di ruolo;
- nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art. 11 del d.Lgs. 118/2011.

Il documento contabile è stato redatto applicando le disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, uniformandosi alla nuova struttura unica introdotta ed applicando i principi contabili richiamati dalla riforma. Le previsioni di entrata e di spesa sono di competenza e di cassa per il primo esercizio e di sola competenza per gli esercizi successivi. Il documento è stato predisposto secondo uno schema che include, per l'entrata, i titoli definiti secondo la fonte di provenienza e le tipologie individuate in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Ai fini della gestione le tipologie risultano ripartite in categorie ed in capitoli secondo l'oggetto nel Bilancio finanziario gestionale.

Le spese sono articolate in Missioni e Programmi, (secondo la finalità della spesa), in Titoli, Macroaggregati e Capitoli (secondo la natura economica della spesa).

Le missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ente utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, sono state individuate nelle seguenti: 01 - "Servizi istituzionali, generali e di gestione" e 25 - "Politiche previdenziali". I programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni ed i titoli, secondo la specifica codifica prevista dal decreto legislativo n. 118/2011, per la prima missione risultano essere i seguenti: 01 - "Organi istituzionali"; 03 - "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato"; 05 - "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali"; 10 - "Risorse umane". La seconda



missione, invece, evidenzia un unico programma: 03 - "Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali".

Il bilancio preventivo decisionale, oggetto di approvazione da parte degli organi competenti è costituito dalle previsioni di entrata per titoli e tipologie e dalle previsioni di spesa per missioni e programmi. Ai fini gestionali, i programmi risultano ripartiti in capitoli indicati nel preventivo finanziario gestionale.

Il Collegio apprezza che, per una migliore intelligibilità del documento contabile e per agevolare la concreta gestione operativa in relazione al software in uso, sono stati allegati anche gli schemi precedentemente utilizzati secondo la previgente normativa previsti nel T.C. del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 come modificato dal D.P. Reg. Sic. n. 729 del 29 maggio 2006, nonché una serie di prospetti non obbligatori che ne migliorano la valenza informativa.

Il Collegio constata che il bilancio di previsione per il triennio 2016-2018, risulta in pareggio e, avendo specifico riguardo all'anno 2016, con un totale dell'entrata e dell'uscita di € 1.301.339.800,62. Il bilancio espone le seguenti risultanze di sintesi: un fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio 2016 di € 273.929.257,54, un avanzo presunto iniziale di € 238.407.842,66, un fondo pluriennale vincolato pari ad € 135.504,00, un'entrata finale (Tit. da 1 a 5) di € 794.868.181,31 in termini di cassa e di € 793.602.353,96 in termini di competenza, una spesa finale complessiva (Tit. da 1 a 3) di € 1.038.609.923,42 in termini di cassa e di € 1.032.234.800,62 in termini di competenza.

Le entrate e le uscite per partite di giro ammontano a € 269.105.000,00 in termini di competenza.

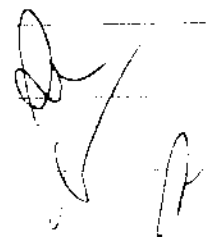
Il presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016, stimato in € 238.277.755,50 e computato dal raffronto tra le entrate e le spese effettivamente pre-

viste, onde consentire la formale chiusura contabile del bilancio in pareggio, risulta prevalentemente allocato negli appositi fondi di riserva, destinati agli impieghi patrimoniali e alla concessione dei prestiti, identificati dai capitoli U1.2.10.1.01 (Eventuali accantonamenti per spese future in conto capitale e ripristino investimenti) ed U1.2.10.1.02 (Fondo di accantonamento per gli impieghi delle entrate derivanti dalla gestione prestiti). La parte residua risulta allocata sui capitoli U1.1.6.3.01 (Fondo di Riserva sulle Spese Correnti di Funzionamento), U1.1.6.3.07 (Fondo di Riserva sulle Spese per Oneri Comuni di Parte Corrente), U1.1.6.3.09 (Fondo Pluriennale Vincolato per la spesa in conto corrente) ed U1.2.8.1.09 (Fondo Pluriennale Vincolato per la spesa in Conto Capitale).

Il bilancio pluriennale è stato elaborato "a legislazione vigente" e coerentemente alle previsioni aggiornate contenute nel bilancio di previsione della Regione per il triennio 2016-2018.

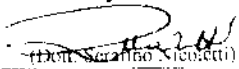
Esaminata la documentazione componente il bilancio di previsione per il triennio 2016-2018 e verificato che lo stesso rispetta la normativa contabile di riferimento, i principi contabili e le prescrizioni delle circolari della Ragioneria Generale della Regione, i sottoscritti Revisori, con l'indicazione di procedere alla definizione dei prospetti esplicativi del rispetto, in via previsionale, di ciascuno dei vincoli di spesa vigenti per l'anno 2016 così come previsti dalla circolare n. 17 del 22/06/2016 della Ragioneria Generale, ritengono di poter esprimere il proprio giudizio circa la congruità la coerenza e l'attendibilità della proposta di bilancio proponendone l'approvazione. Inoltre, si invita l'Ente ad attivarsi per promuovere l'aggiornamento del software utilizzato nonché l'adeguamento del Regolamento interno contabile alle prescrizioni dettate dal D.Lgs 118/20011 e s.m. ed i.

Palermo li 12 dicembre 2016.



1 COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

  
(Dott. Maurizio Varia)

  
(Dott. Stefano Nicotetti)

REGIONE SICILIANA  
FONDO PENSIONI SICILIA



Deliberazione del Commissario Straordinario n. 28 del **13** DICEMBRE 2016  
"Adozione del bilancio di previsione per il triennio 2016-2018"

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

Con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione

- VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana
- VISTA** la legge regionale 15 maggio 2000 n.10 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la legge regionale 16 dicembre 2008 n.19 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTO** l'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 e successive modifiche ed integrazioni con il quale viene istituito il "Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale";;
- VISTO** il decreto presidenziale 23 dicembre 2009 n.14 "Regolamento di attuazione del comma 11 dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 recante norme per l'organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana", pubblicato sulla G.U.R.S. 8 febbraio 2010 n.6;
- VISTO** il testo coordinato delle norme di contabilità di cui al D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione 29 maggio 2006, n. 729 concernente il regolamento di contabilità finanziaria pubblica, introdotto dall'art. 18, comma 4, della legge regionale del 22 dicembre 2006 n. 19 e successive modifiche ed integrazioni, per gli enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione;
- VISTO** Il regolamento di contabilità dell'Ente approvato dall'Amministrazione Vigilante, con nota del Servizio n 21 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 49712 del 10 aprile 2014;
- VISTO** il D.lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- VISTA** la deliberazione n. 9 del 19 maggio 2015 con la quale il Commissario Straordinario, nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, ha adottato il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017 integrato con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti contenuta nel verbale n. 63 della seduta del 13 maggio 2015, nella quale l'organo di controllo ha espresso il proprio giudizio di regolarità amministrativo/contabile;
- VISTA** la delibera n. 2 del 14 luglio 2015 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza CIV ha approvato il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017 ai sensi dell'art. 9, comma 2, lett. c), del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14;
- VISTA** la nota del Servizio 21 del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 103248 del 3 agosto 2015 con la quale l'Amministrazione Vigilante ha approvato la delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) n. 2 del 14 luglio 2015 prendendo atto dell'avvenuta approvazione bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per l'esercizio finanziario 2015 ed il triennio 2015-2017;
- VISTA** la nota prot. n. 7028 del 14 gennaio 2016 con cui l'Amministrazione Vigilante ha rilasciato l'autorizzazione assessoriale alla gestione provvisoria ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006, nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria di cui all'Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011;
- VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n. 534-GAB del 30 luglio 2015 con il quale, sino al 30 giugno 2016, è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione il Dott. Fulvio Bellomo;

- RILEVATO** che tra i compiti, allo stesso, assegnati è previsto quello di garantire la funzionalità dell'Ente fino all'insediamento degli Organi istituzionali rinnovati;
- CONSIDERATO** che, in data 4 luglio 2015 il Collegio ordinario dei Revisori dei conti, nominato con decreto presidenziale n. 261/Serv. 1°/SG del 4 luglio 2011, è venuto a scadenza, fermo restando quanto previsto, in merito alla proroga degli organi amministrativi, dall'art. 1, comma 1, della legge regionale n.22/1995;
- VISTO** il D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 con cui, ai sensi del comma 2 del decreto legislativo n. 123/2011, è stato nominato un Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti con validità delle proprie funzioni sino a nomina ed insediamento del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14.
- CONSIDERATO** che, ad oggi, le procedure di nomina del Collegio ordinario previsto dall'art. 10 del Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009, n. 14 non risultano essere state completate;
- VISTA** la nota prot. n. 22630 del 29 giugno 2016 con la quale il Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica", ai sensi dall'art. 10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, ha presentato per la presa d'atto da parte dell'organo di vertice e per il parere di regolarità amministrativo-contabile del Collegio dei Revisori dei Conti il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018 e la Relazione Previsionale e Programmatica;
- VISTO** il disposto dell'art. 10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 come modificato dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006 in base al quale il bilancio di previsione, predisposto dal direttore generale, è deliberato dal competente organo di vertice;
- VISTA** la deliberazione n. 22 del 30 giugno 2016 con la quale il Commissario Straordinario, nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, ha adottato:
- il progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018;
  - la Relazione Previsionale e Programmatica prevista dal punto b) del comma 4 dell'art.10 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 che costituisce parte integrante del documento contabile di bilancio;
- VISTA** la nota del Servizio 21 del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. 95726 dell' 8 luglio 2016 con la quale l'Amministrazione Vigilante ha notificato al Fondo Pensioni Sicilia:
- il Decreto del Presidente della Regione n. 564-GAB del 6 luglio 2016 con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, sino al 30 giugno 2017, fatta salva la scadenza anticipata per l'insediamento degli Organi ordinari rinnovati, nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione il Dott. Fulvio Bellomo;
  - il Decreto dell'Assessore delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica n. 4366 del 7 luglio 2016 con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia nella qualità di Commissario ad Acta il Dott. Domenico Maccaroni con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ed il compito di provvedere all'approvazione del rendiconto dell'Ente per l'esercizio finanziario 2014 ed il bilancio di previsione dell'Ente per il triennio 2016-2018;
- VISTO** il verbale relativo alla seduta del Collegio dei Revisori del 20-21 settembre 2016 contenente la relazione prevista dall'art. 16 del T.C. del D.P.R. n. 97/2003 con le modifiche apportate dal D.P.R.S. n. 729/2006, formante parte integrante del documento contabile di bilancio, nella quale l'organo di controllo ha rilasciato il giudizio di regolarità amministrativo-contabile esprimendo il proprio parere favorevole al bilancio di previsione per il triennio 2016-2018;
- PRESO ATTO** del mero errore materiale di trascrizione contenuto nel dispositivo della deliberazione n. 22 del 30 giugno 2016, rilevato dal Collegio dei Revisori nel verbale della seduta del 20-21 settembre 2016, per il quale è stato riportato "2015-2017" in luogo di "2016-2018";

- VISTA** la nota prot. n. 29977 del 21 settembre 2016 con la quale il Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" ha presentato per l'adozione da parte dell'organo di vertice il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018 integrato con la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti contenuta nel verbale relativo alla seduta del 20 settembre 2016;
- VISTA** la nota 32750 del 14 ottobre 2016 con la quale il Fondo pensioni ha trasmesso il bilancio di previsione 2016-2018 integrato con la relazione del Collegio dei revisori
- VISTA** la nota prot. 59935 del 5 dicembre 2016 della Ragioneria Generale della Regione, Servizio 3 Vigilanza che, nell'esaminare il Bilancio di Previsione 2016/2018 del Fondo Pensioni, esprime parere negativo e la nota prot. EM/71/s.18 del 7 dicembre 2016 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale, Servizio 18 Vigilanza sul Fondo di Quiescenza del Personale della Regione Siciliana, con la quale viene restituito il Bilancio di Previsione 2016/2018 del Fondo Pensioni;
- VISTA** la nota prot. n. 38995 del 12 dicembre 2016 con la quale il Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" ha presentato, per l'adozione da parte dell'organo di vertice, il bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, redatto secondo le prescrizioni della Ragioneria Generale della Regione contenute nella nota 59935 del 5 dicembre 2016 sopra citata
- VISTA** la deliberazione n. 27 del 12 dicembre 2016 con la quale il Commissario Straordinario, nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, ha fatto proprio il nuovo progetto del bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018 integrato e rettificato con il recepimento dei rilievi fatti dalla Ragioneria Generale della Regione, Servizio 3, con la nota prot. 59935 del 5 dicembre 2016 e dal Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale, Servizio 18, con la nota prot. n. 13892 del 10 novembre 2016;
- VISTO** il verbale relativo alla seduta del Collegio dei Revisori del 12 dicembre 2016 con cui l'organo di Controllo ha verificato il recepimento, da parte dell'Ente, dei rilievi fatti dalla Ragioneria Generale della Regione, Servizio 3, con la nota prot. 59935 del 5 dicembre 2016 e dal Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale, Servizio 18, con la nota prot. n. 13892 del 10 novembre 2016;

#### DELIBERA

- Art. 1** Di adottare il nuovo bilancio di previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, presentato dal Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" con la nota prot. 38995 del 12/12/2016, contenente il recepimento dei rilievi fatti dalla Ragioneria Generale della Regione, Servizio 3, con la nota prot. 59935 del 5 dicembre 2016 e dal Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale, Servizio 18, con la nota prot. n. 13892 del 10 novembre 2016;
- Art. 2** Di dare mandato all'Area 1 "Affari Generali, Provveditorato e Personale" per porre in essere i necessari adempimenti finalizzati all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza e dell'Amministrazione Vigilante ai sensi dell'art. 9, comma 2, lett. c) e dell'art. 5, comma 1, del D.P. 23 dicembre 2009, n. 14.
- Art. 3** Il presente provvedimento è trasmesso, a cura dell'Area 1 - Affari Generali, Provveditorato e Personale - del Fondo pensioni Sicilia, al responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti sul sito istituzionale, ai fini dell'assolvimento degli obblighi stabiliti dal D.lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

Palermo li

11 8 DIC 2016  
Il Direttore del Fondo Pensioni

Il Commissario Straordinario del Fondo Pensioni Sicilia  
Nominato con DP. Reg. 564/GAB 6/7/2016

BELLOMO



REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

FONDO PENSIONI SICILIA

COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI EX ART.19, C.2, DLGS 123/2011

VERBALE N. 8/2016

L'anno 2016, il giorno 14 del mese di dicembre nei locali del Dipartimento Acqua e Rifiuti, siti in Viale Campania nr. 36/a 90144 Palermo, si è riunito il componente del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti del Fondo Pensioni Sicilia Dr. Serafino Nicoletti nominato con D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 ai sensi dell'articolo 19, comma 2, del decreto legislativo n. 123/2011 per discutere e deliberare sui seguenti argomenti all'ordine del giorno:

- 1) Asseverazione schede ex circolare n. 17 del 22/06/2016 della Ragioneria Generale della Regione.

Risultano assenti gli altri componenti il Collegio dei Revisori, il Dott. Maurizio Varia e Dott. Maurizio Pirillo per inderogabili impegni istituzionali.

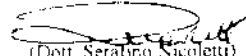
Il Componente Dr. Serafino Nicoletti esamina le schede dalla nr. 1 alla nr. 14 allegate alla predetta circolare n. 17/2016 della Ragioneria Generale della Regione debitamente compilate e sottoscritte dal vertice amministrativo del Fondo che dovranno essere allegate al Bilancio di Previsione 2016-2018 sul quale il Collegio dei Revisori si è espresso con verbale del 12 dicembre 2016.

Lo scrivente, verificata la rispondenza dei dati indicati nelle schede ne assevera il contenuto mediante apposizione della firma su ciascuna scheda.

Esauriti i lavori il componente del Collegio Dott. Serafino Nicoletti dichiara sciolta la seduta.

Palermo li 14 dicembre 2016

I COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

  
(Dott. Serafino Nicoletti)

**REGIONE SICILIANA**  
**FONDO PENSIONI SICILIA**  
**CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA**



**Delibera n. 2/2016**

del 14.12.2016

**Approvazione Bilancio di Previsione per il triennio 2016-2018**

**IL COMMISSARIO AD ACTA**  
**con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza**

**VISTO** lo Statuto della Regione Siciliana;

**VISTA** la legge regionale 15 maggio 2000 n.10;

**VISTA** la legge regionale 16 dicembre 2008 n.19;

**VISTO** l'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6;

**VISTA** la legge regionale 2 maggio 2015, n. 10;

**VISTO** il decreto presidenziale 23 dicembre 2009 n.14 "Regolamento di attuazione del comma 11 dell'articolo 15 della legge regionale 14 maggio 2009 n.6 recante norme per l'organizzazione del fondo di quiescenza del personale della Regione Siciliana", pubblicato sulla G.U.R.S. 8 febbraio 2010 n.6;

**VISTI** in particolare gli art. 8, 9 e 10 del citato Regolamento di organizzazione del Fondo che indicano, tra l'altro, le competenze degli Organi del Fondo in materia di bilancio di previsione;

**CONSIDERATO** che ai sensi dell'art. 9 comma 2 lett. c ) del succitato Regolamento il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, tra l'altro, "approva in via definitiva il bilancio di previsione";

**Vista** la nota prot. n. 7028 del 14 gennaio 2016 con cui l'Amministrazione Vigilante ha rilasciato l'autorizzazione assessoriale alla gestione provvisoria ai sensi dell'art.23, comma 2, del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal D.P. Reg. n. 729 del 29 maggio 2006, nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria di cui all'Allegato n. 4.2 al D.lgs 118/2011;

**VISTO** il Decreto dell'Assessore delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica n. 4366 del 7

luglio 2016, con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, nella qualità di Commissario ad Acta il Dott. Domenico Maccarone con i poteri del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con il compito di provvedere a: approvare il rendiconto dell'Ente dell'esercizio finanziario 2014; approvare il Bilancio di previsione dell'Ente per l'esercizio finanziario 2016 e per il triennio 2016-2018;

**VISTO** il Decreto del Presidente della Regione n.564/Gab del 6 luglio 2016, con il quale è stato nominato presso il Fondo Pensioni Sicilia, nella qualità di Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione il Dott. Fulvio Bellomo;

**VISTO** il D.A. n. 6265 del 28 ottobre 2015 con cui, ai sensi del comma 2 del decreto legislativo n. 123/2011, è stato nominato un Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti con validità delle proprie funzioni sino alla nomina ed insediamento del Collegio ordinario.

**VISTA** la delibera del Commissario Straordinario n. 25 del 21 settembre 2016, con la quale è stato approvato il bilancio di Previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, integrato con la relazione del Collegio dei revisori;

**VISTA** la nota n. 29967 del 21.09.2016 indirizzata al Commissario ad Acta, ricevuta in data 6.10.2016 con cui veniva trasmessa la delibera del Commissario Straordinario n. 25 del 21 settembre 2016, approvativa del bilancio di Previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018;

**VISTO** il parere favorevole all'approvazione del bilancio di Previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, espresso dal Collegio dei Revisori nella relazione del 20-21 settembre 2016;

**VISTA** la delibera n. 1/2016 del Commissario ad Acta con le funzioni del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza che approva in via definitiva il bilancio di previsione 2016 - 2018 del Fondo Pensioni Sicilia;

**VISTA** la nota 32750 del 14 ottobre 2016 con la quale il Fondo Pensioni Sicilia trasmette il Bilancio di previsione 2016 - 2018 al Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale, Servizio 18 Vigilanza sul Fondo di Quiescenza del Personale della Regione Siciliana;

**VISTE** la nota prot. 59935 del 5 dicembre 2016 della Ragioneria Generale della Regione, Servizio 3 Vigilanza che, nell'esaminare il Bilancio di Previsione 2016 - 2018 del Fondo Pensioni, esprime parere negativo e la nota prot. EM/71/s.18 del 7 dicembre 2016 del Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale, Servizio 18 Vigilanza sul Fondo di Quiescenza del Personale della Regione Siciliana, con la quale viene restituito il Bilancio di Previsione 2016/2018 del Fondo Pensioni;

**VISTA** la Delibera n. 27 del 12 dicembre 2016 con la quale il Commissario Straordinario del Fondo Pensioni Sicilia fa proprio il progetto di Bilancio di Previsione presentato dal Servizio 5 "Ragioneria e programmazione economica" redatto secondo le prescrizioni della Ragioneria Generale della Regione contenute nella nota 59935 del 5 dicembre 2016 sopra citata;

---

**VISTO** il verbale N. 7/2016 del 12.12.2016 con il quale il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti propone l'approvazione del Bilancio di Previsione 2016-2018 del Fondo Pensioni Sicilia, redatto secondo le prescrizioni della Ragioneria Generale della Regione;

---

VISTA la Delibera del Commissario Straordinario del Fondo pensioni Sicilia n. 28 del 13 dicembre 2016 con la quale il Commissario Straordinario approva il Bilancio di Previsione 2016-2018 del Fondo Pensioni Sicilia;

VISTO il verbale n. 8/2016 del 14.12.2016 con il quale il Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti esaminate le 14 schede contabili di cui alla circolare n. 17/2016 della Ragioneria Generale della Regione ne assevera il contenuto.

## **D E L I B E R A**

### **Articolo 1**

Per i motivi esposti in premessa, ai sensi dell'art. 9, comma 2 lett. c) del Regolamento di organizzazione del Fondo di cui al D.P. 23 dicembre 2009 n. 14, è approvato in via definitiva il Bilancio di Previsione del Fondo Pensioni Sicilia per il triennio 2016-2018, approvato dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 28 del 13 dicembre 2016.

### **Articolo 2**

La presente delibera viene trasmessa all'Organo di amministrazione ed al Direttore dell'Ente per il successivo inoltro al Servizio di coordinamento e di vigilanza sul Fondo, presso il Dipartimento della Funzione Pubblica e del Personale, per gli adempimenti di competenza.

Palermo, 14/12/2016

**Il COMMISSARIO AD ACTA  
(Dott. Domenico Maccaronc)**