

**NOTA INTEGRATIVA**

**AL**

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**2019 - 2021**

**PROVINCIA DI MATERA**

## **1) PREMESSA**

Il principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio (allegato 4/1 del D.Lgs 118/2011) prevede, per gli Enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al Bilancio di previsione, ovvero una relazione applicativa dei contenuti del Bilancio.

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del Bilancio di previsione.

## **2) GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE**

Il Bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche del Documento Unico di Programmazione (DUP).

Tale documento costituisce la guida strategica ed operativa dell'Ente e ne costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del Bilancio di previsione.

## **Il Pareggio di bilancio.**

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2019-2021 chiude con il pareggio del Bilancio di Previsione 2019-2021.

### **Gli equilibri di bilancio.**

I principali equilibri di bilancio da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono i seguenti:

1. pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
2. equilibrio di parte corrente;
3. equilibrio di parte capitale;

2.1) Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2019 - 2020 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESA	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	14.656.526,39								
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e integrazioni) - solo regioni		0,00 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		382.199,40	6,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.856.728,67	19.666.698,60	19.466.698,60	20.166.698,60	Titolo 1 - Spese correnti	89.153.904,54	45.729.309,40	41.408.059,43	44.138.540,73
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	51.120.861,73	26.106.924,34	22.297.931,57	24.371.438,98	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate straordinarie	3.384.354,76	907.456,95	597.456,95	597.456,95					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	58.435.487,12	42.216.600,84	5.726.694,32	4.905.894,32	Titolo 2 - Spese in conto capitale	59.962.898,44	42.633.800,24	5.726.694,32	4.905.894,32
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	23.961,54	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>138.821.094,92</b>	<b>88.997.690,73</b>	<b>48.088.781,44</b>	<b>50.042.288,85</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>149.116.802,98</b>	<b>98.363.109,64</b>	<b>47.132.753,70</b>	<b>49.040.235,11</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	166.199,49	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	916.770,49	916.770,49	916.027,74	907.953,74
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e integrazioni)		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituti di credito/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	91.350.927,57	75.054.829,14	75.569.712,14	75.569.712,14	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	93.028.145,06	75.054.828,14	75.569.712,14	75.569.712,14
<b>Totale titoli</b>	<b>250.338.226,86</b>	<b>183.952.509,87</b>	<b>143.958.493,58</b>	<b>145.612.000,99</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>263.061.718,53</b>	<b>184.334.709,27</b>	<b>143.568.493,58</b>	<b>145.612.000,99</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>264.984.747,27</b>	<b>184.334.709,27</b>	<b>143.958.493,58</b>	<b>145.612.000,99</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>263.061.718,53</b>	<b>184.334.709,27</b>	<b>143.568.493,58</b>	<b>145.612.000,99</b>
Fondo di cassa finale presunto	1.933.028,74								

\* Indicare gli anni di riferimento

## 2.2) Equilibri di bilancio

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			14.656.526,39	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	46.681.079,89 0,00	42.362.087,12 0,00	45.135.594,53 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	45.729.309,40 0,00 94.022,69	41.406.059,38 0,00 49.892,69	44.138.540,79 0,00 49.892,69
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	916.770,49 0,00 0,00	956.027,74 0,00 0,00	997.053,74 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	35.000,00	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 (3)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O=G+H+I-L+M</b>				

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	382.199,40	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	42.216.600,84	5.726.694,32	4.906.694,32
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	35.000,00	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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	42.633.800,24 0,00	5.726.694,32 0,00	4.906.694,32 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine (+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine (+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine (-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine (-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (-)			
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>			
<b>W=O+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):**

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

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

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

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

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziari con codifica E.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 finanziari con codifica E.5.04.00.00.000.

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

### 3) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DELLE ENTRATE

Di seguito sono analizzate le principali voci d'entrata, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti.

#### Trend storico delle entrate

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamiento 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	
ENTRATE							
Utilizzo avanzo di amministrazione	6.281.736,84	8.585.248,17	637.963,74	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	944.182,89	731.895,94	401.287,99	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	10.694.979,69	3.989.811,16	2.261.397,13	362.199,40	0,00	0,00	-63,096 %
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.373.660,87	18.725.431,13	19.623.971,60	19.666.698,60	19.486.698,60	20.166.698,60	0,217 %
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	34.913.601,80	29.572.290,10	25.007.366,82	26.106.924,34	22.297.931,57	24.371.438,98	4,396 %
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	3.388.868,28	534.122,03	692.851,65	907.456,95	597.456,95	597.456,95	30,974 %
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	18.039.399,14	13.863.262,86	27.667.902,60	42.216.600,84	5.726.694,32	4.906.694,32	52,583 %
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,000 %
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	22.440.201,91	42.694.445,47	85.054.829,14	75.054.829,14	75.539.712,14	75.569.712,14	-11,757 %
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>114.276.631,42</b>	<b>118.635.504,86</b>	<b>181.347.550,67</b>	<b>184.334.709,27</b>	<b>143.658.493,93</b>	<b>145.612.000,99</b>	<b>1,647 %</b>



### 3.1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

#### Le entrate tributarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamiento 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	
Imposte, tasse e proventi assimilati	10.168.444,03	11.547.337,28	11.737.000,00	11.929.727,00	11.929.727,00	12.629.727,00	1,542 %
Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Partecipazioni di tributi	283.134,24	254.256,49	963.134,24	813.134,24	513.134,24	613.134,24	-19,574 %
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	6.942.062,60	6.923.837,36	6.923.837,36	6.923.837,36	6.923.837,36	6.923.837,36	0,000 %
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>17.373.640,87</b>	<b>18.725.431,13</b>	<b>19.623.971,60</b>	<b>19.666.698,60</b>	<b>19.466.698,60</b>	<b>20.166.698,60</b>	<b>0,217 %</b>

### 3.2) Entrate per trasferimenti correnti

#### TRASFERIMENTI DALLO STATO TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI

#### Le entrate per trasferimenti correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamto 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6		7	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	34.833.601,80	29.520.754,62	24.939.639,50	26.032.200,79	22.297.931,57	24.371.438,98		4,380 %	
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	80.000,00	51.535,48	67.727,32	74.723,55	0,00	0,00		10,329 %	
<b>TOTALE ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>34.913.601,80</b>	<b>29.572.290,10</b>	<b>25.007.366,82</b>	<b>26.106.924,34</b>	<b>22.297.931,57</b>	<b>24.371.438,98</b>		<b>4,386 %</b>	

### 3.3) Entrate extratributarie

#### VENDITA DI SERVIZI

#### PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

#### PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI ILLECITI

#### RIMBORSI E ALTRE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

#### Le entrate extratributarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamto 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	7	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	241.695,08	116.943,59	225.799,38	674.654,14	364.654,14	364.654,14	197,458 %	
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.101.803,29	26.734,31	47.494,27	47.494,27	47.494,27	47.494,27	0,000 %	
Interessi attivi	13.173,31	61.024,66	11.424,18	11.424,18	11.424,18	11.424,18	0,000 %	
Rimborsi e altre entrate correnti	1.032.195,60	329.519,47	407.134,82	173.884,36	173.884,36	173.884,36	57,290 %	
<b>TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>3.388.868,28</b>	<b>534.122,03</b>	<b>692.851,65</b>	<b>907.456,95</b>	<b>597.456,95</b>	<b>597.456,95</b>	<b>30,974 %</b>	

### 3.4) Entrate in conto capitale

#### CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

#### ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

#### ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

#### Le entrate conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanzamento 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Altri trasferimenti in conto capitale	17.257.219,14	13.803.262,86	27.647.902,60	42.196.600,84	5.706.694,32	4.886.694,32	52,521 %
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	777.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
	5.180,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,000 %
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>18.039.399,14</b>	<b>13.803.262,86</b>	<b>27.667.902,60</b>	<b>42.216.600,84</b>	<b>5.726.694,32</b>	<b>4.906.694,32</b>	<b>52,583 %</b>

### 3.5) Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio. Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e rimosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

#### Le entrate per anticipazioni da istituto tesoriere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamto 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,000 %

### 3.6) Entrate per conto terzi e partite di giro

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economica, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

### Le entrate per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamiento 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	7	
Entrate per partite di giro	2.543.969,53	35.047.804,92	56.059.829,14	56.059.829,14	56.059.829,14	56.059.829,14	0,000 %	
Entrate per conto terzi	19.888.232,38	7.646.640,55	28.995.000,00	18.985.000,00	19.509.883,00	19.509.883,00	-34,488 %	
TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.440.201,91	42.694.445,47	85.054.829,14	75.054.829,14	75.569.712,14	75.569.712,14	-11,757 %	

### 3.7) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

- in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce
- in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuata per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

### Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nelle entrate

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	7	
	Rendiconto 1	Rendiconto 2	Stanziamiento 3	Previsioni 4	Previsioni 5	Previsioni 6		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	944.182,89	731.865,94	401.267,99	0,00	0,00	0,00	-100,000 %	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE	10.884.979,69	3.988.811,16	2.261.397,13	382.196,40	0,00	0,00	-83,098 %	
TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO NELLE ENTRATE	11.839.162,58	4.720.707,10	2.662.665,12	382.199,40	0,00	0,00	-85,645 %	

**4) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI GLI ACCANTONAMENTI PER LE SPESE POTENZIALI E AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ, DANDO ILLUSTRAZIONE DEI CREDITI PER I QUALI NON È PREVISTO L'ACCANTONAMENTO A TALE FONDO**

Di seguito sono analizzate le principali voci di spesa, ripilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati delle stesse.

**Trend storico delle spese**

SPESE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamto 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00					0,000 %
TITOLO 1 - Spese correnti	60.665.987,33	54.844.102,46	45.276.872,25	45.729.309,40	41.406.059,38	44.138.540,79	0,999 %
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	24.290.258,94	15.893.681,50	30.136.547,20	42.633.800,24	5.726.694,32	4.906.694,32	41,468 %
TITOLO 3 - Spese per aumento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	198.190,17	842.411,11	879.202,08	816.770,49	956.027,74	997.053,74	4,273 %
TITOLO 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto, tesoriere/cassiere	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,000 %
TITOLO 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	22.440.201,91	42.694.445,47	85.054.829,14	75.054.829,14	75.569.712,14	75.569.712,14	-11,757 %
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>107.594.638,35</b>	<b>114.274.640,54</b>	<b>181.347.650,67</b>	<b>184.334.709,27</b>	<b>143.658.493,58</b>	<b>145.612.000,99</b>	<b>1,647 %</b>



## Trend storico delle spese

SPESE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Previsioni	Previsioni	
	Rendiconto 1	Rendiconto 2	Stanziamto 3	Previsioni 4	Previsioni 5	Previsioni 6			
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00							0,000 %
TITOLO 1 - Spese correnti	50.655.987,33	54.844.102,46	45.276.972,25	45.729.309,40	41.406.059,38	44.138.540,79			0,998 %
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	24.290.258,94	15.893.681,50	30.136.547,20	42.653.800,24	5.726.694,32	4.906.094,32			41,488 %
TITOLO 3 - Spese per aumento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,000 %
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	198.190,17	842.411,11	879.202,08	516.770,49	956.027,74	967.053,74			4,273 %
TITOLO 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	20.000,000,00	20.000,000,00	20.000,000,00	20.000,000,00			0,000 %
TITOLO 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	22.440.201,91	42.694.445,47	85.054.829,14	75.054.829,14	75.589.712,14	75.589.712,14			-11,757 %
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>107.594.638,35</b>	<b>114.274.640,54</b>	<b>181.347.550,67</b>	<b>184.334.709,27</b>	<b>143.658.493,58</b>	<b>145.612.000,99</b>			<b>1,647 %</b>

#### 4.1) Spese correnti

**REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE**  
**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**  
**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**  
**TRASFERIMENTI CORRENTI**  
**INTERESSI PASSIVI**  
**ALTRE SPESE CORRENTI**  
**FONDO DI RISERVA**  
**FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

#### Le spese correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamto 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	7		
Redditi da lavoro dipendente	9.736.111,98	8.061.153,52	3.158.246,56	6.807.219,46	6.865.795,43	6.865.795,43	-18.560 %		
Imposte e tasse a carico dell'ente	784.147,32	689.474,83	759.342,65	635.342,47	659.077,56	659.077,56	-16.354 %		
Acquisto di beni e servizi	26.080.392,48	24.506.311,70	24.894.954,15	25.198.247,51	21.694.187,36	21.689.887,36	1.222 %		
Trasferimenti correnti	22.128.373,03	20.027.392,85	10.620.893,42	11.092.792,13	11.436.899,05	14.329.918,46	10.692 %		
Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.000 %		
Interessi passivi	9.829,09	765.922,23	342.709,62	302.641,21	263.383,95	107.144,96	-11.684 %		
Altre spese correnti	1.927.133,73	793.637,53	500.625,75	1.092.066,62	486.717,02	486.717,02	118.140 %		
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>60.665.987,33</b>	<b>54.844.102,46</b>	<b>45.276.972,25</b>	<b>45.729.309,40</b>	<b>41.406.059,38</b>	<b>44.138.540,79</b>	<b>0.999 %</b>		

4.1.1) Fondo crediti dubbia esigibilita' corrente

ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE

Codice Bilancio	Descrizione	Anno	Stanziamiento	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
3.02.02.01.002	Somme rivenienti dalle sanzioni amm.ve accertate nel Sett. Am biomet. D. Lgs. n.22/87 e D. Interminist. n.350/88.	2019	40.000,00	100,00%	100,00%	A
		2020	40.000,00	100,00%	100,00%	
		2021	40.000,00	100,00%	100,00%	
3.01.02.01.999	Entrate rivenienti dall'applicazione dell'art. 61, comma 9, della legge n. 133/2008 (Art. 1-Regol. approvato con delib. GP N. 193/2010); quota fondo 90% (v. S.C. 145/0.5.10).	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.01.02.01.999	Entrate rivenienti dall'applicazione dell'art. 61, comma 9, della legge n. 133/2008 (Art. 1-Regol. approvato con delib. GP N. 193/2010); quota 10% spese gen.li.	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.01.02.01.033	Entrate rivenienti da rilascio di atti di cui alla delib.G.P. n.16 del 28.02.95 sul diritto di accesso.	2019	150,00	22,07	22,07	A
		2020	150,00	22,07	22,07	
		2021	150,00	22,07	22,07	
3.02.02.01.001	L.R.n.35/98-art 16-Sanzioni amministrative per l'esercizio a buivo delle professioni turistiche.	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.001	Sanzioni accertate nel settore della pesca e caccia (50% dell'ammenda).	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.001	Somme emesse a ruolo per sanzioni nell'ambito della caccia e pesca.	2019	1.749,52	224,99	224,99	A
		2020	1.749,52	224,99	224,99	
		2021	1.749,52	224,99	224,99	
3.02.02.01.001	Somme rivenienti dalle sanzioni amm.ve per l'esercizio abusivo delle guide turistiche.L.R. n.27/89.	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.01.02.01.001	Polizia Provinciale: proventi delle sanzioni applicate ai sensi del D.Lgs. n. 285 del 30.04.1992(Codice della Strada).	2019	6.000,00	882,60	882,60	A
		2020	6.000,00	882,60	882,60	
		2021	6.000,00	882,60	882,60	
3.02.02.01.002	Sanzione amministrative accertate nel campo del T.P.L.	2019	5.000,00	643,00	643,00	A
		2020	5.000,00	643,00	643,00	
		2021	5.000,00	643,00	643,00	
3.02.03.01.001	Sanzioni amministrative accertate nell'ambito del servizio autoscuole e agenzie.	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.001	Sanzioni amministrative accertate per la raccolta dei rifiuti -L. R.35/95(v. S.Cap.2564)	2019	744,75	95,77	95,77	A
		2020	744,75	95,77	95,77	
		2021	744,75	95,77	95,77	
3.01.03.02.002	Fritti attivi reali di fabbricati e terreni provinciali	2019	41.504,14	6.105,26	6.105,26	A
		2020	41.504,14	6.105,26	6.105,26	
		2021	41.504,14	6.105,26	6.105,26	

3.01.03.02.002	Fitti attivi da Ageforma S.p.A. (anni progressi).	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.01.03.02.002	Fitti attivi dei fabbricati adibiti a sedi Ageforma (Agenzia spec. per l'istruz. Formaz. Prof. le. l'Orient. e l'Impiego).	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.01.03.02.002	Fitti attivi di aute e laboratorn delle sedi Ageforma, da Enti/Associazioni per attivita formativa.	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.01.03.01.002	Istituzione canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbl. che (COSAP) Artt. 52 e 63 D.Lgs. 448/97	2019	250.000,00	36.775,00	36.775,00	36.775,00	36.775,00	A
		2020	250.000,00	36.775,00	36.775,00	36.775,00	36.775,00	
		2021	250.000,00	36.775,00	36.775,00	36.775,00	36.775,00	
3.01.03.01.002	Recupero anni progressi canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP) Artt. 52 e 63 D.Lgs. 448/97	2019	300.000,00	44.130,00	44.130,00	44.130,00	44.130,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESASIONE PARTE CORRENTE</b>	2019	645.148,41	94.022,69	94.022,69	94.022,69	94.022,69	
		2020	345.148,41	49.892,69	49.892,69	49.892,69	49.892,69	
		2021	345.148,41	49.892,69	49.892,69	49.892,69	49.892,69	

#### 4.2) Spese in conto capitale

Si riporta di seguito la distribuzione delle spese in conto capitale suddivisa per macroaggregati:

#### Le spese conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamiento 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	7	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	24.258.921,52	15.871.014,53	29.754.347,80	42.633.800,24	5.726.694,32	4.906.694,32	43,285 %	
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %	
Altre spese in conto capitale	31.337,12	22.666,87	382.199,40	0,00	0,00	0,00	100,000 %	
<b>TOTALE SPESE CONTO CAPITALE</b>	<b>24.290.258,94</b>	<b>15.893.681,50</b>	<b>30.136.547,20</b>	<b>42.633.800,24</b>	<b>5.726.694,32</b>	<b>4.906.694,32</b>	<b>41,488 %</b>	

4.3) Spese per rimborso di prestiti

**Le spese per rimborso prestiti**

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2019 Stanziamiento 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	7	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	198.190,17	842.411,11	879.202,08	916.770,49	956.027,74	997.053,74	4,273 %	
<b>TOTALE SPESE PER RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>198.190,17</b>	<b>842.411,11</b>	<b>879.202,08</b>	<b>916.770,49</b>	<b>956.027,74</b>	<b>997.053,74</b>	<b>4,273 %</b>	

4.4) Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamiento 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6	7	
Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,000 %	
TOTALE SPESE PER CHIUSURA ANTICIPAZIONI ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,000 %	

#### 4.5) Spese per conto di terzi e partite di giro

Le spese per conto di terzi e partite di giro, come indicato nella parte entrata, sono state previste a pareggio con le relative entrate.

#### Le spese per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					% scostamento colonna 4 da colonna 3 7
	2016 Rendiconto 1	2017 Rendiconto 2	2018 Stanziamiento 3	2019 Previsioni 4	2020 Previsioni 5	2021 Previsioni 6			
Uscite per partite di giro	2.541.969,53	38.860.804,38	56.059.829,14	56.059.829,14	56.059.829,14	56.059.829,14	0,000 %		
Uscite per conto terzi	19.898.232,38	3.833.641,09	28.985.000,00	18.995.000,00	19.509.883,00	19.508.883,00	-94,488 %		
TOTALE SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	22.440.201,91	42.694.445,47	85.054.829,14	75.054.829,14	75.569.712,14	75.569.712,14	-11,757 %		



**5) ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI**

<b>Enti Strumentali Controllati:</b>
APEA- Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente con sede legale in Matera alla Via Riddola, 60 - C.F.93042510771, costituita nell'anno 2007 Capitale sociale €.100.000,00=.
AGEFORMA: Agenzia Provinciale per l'istruzione e la formazione professionale, l'orientamento e l'impiego con sede legale in Matera - C.F.93038300773, costituita nell'anno 2006 Capitale Sociale €50.000,00= in liquidazione.
<b>Enti strumentali partecipati:</b>
Fondazione Orchestra Lucana delle Province di Matera e Potenza - Istituita con deliberazione n.65 dell'08.08.2003.
Fondazione Matera Basilicata 2019.
Fondazione Lucana Film Commission - Istituita con deliberazione consiliare n.40 del 31.05.2002.