X LEGISLATURA 56^ Seduta Martedì 17 luglio 2018

Deliberazione n. 319 (Estratto del processo verbale)

OGGETTO: Bilancio di previsione dell'ARPACAL (Agenzia regionale per la

protezione dell'Ambiente della Calabria) 2018/2020.

Presidente: Nicola Irto

Consigliere - Questore: Domenico Tallini

Segretario: Maria Stefania Lauria

Consiglieri assegnati 31

Consiglieri presenti 22, assenti 9

...omissis...

Indi, il Presidente, nessuno avendo chiesto di intervenire per dichiarazione di voto, pone in votazione la proposta di provvedimento amministrativo e, deciso l'esito – presenti e votanti 22, a favore 14, contrari 7, astenuti 1 -, ne proclama il risultato:

"Il Consiglio approva"

...omissis...

IL PRESIDENTE f.to: Irto

IL CONSIGLIERE - QUESTORE f.to: Tallini

IL SEGRETARIO f.to: Lauria

E' conforme all'originale.

Reggio Calabria, 18 luglio 2018

SETTORE SECRETARIO SECRETERIA SECRETERIA

IL CONSIGLIO REGIONALE

VISTA la delibera di Giunta regionale n. 230 del 14.06.2018 recante: "Bilancio di previsione dell'ARPACAL (Agenzia Regionale per la protezione dell'Ambiente della Calabria) 2018/2020";

VISTI:

- la legge regionale n. 20/1999, recante "Istituzione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria A.R.P.A.C.A.L.;
- la legge regionale n. 8/2002, recante "Ordinamento del bilancio e della contabilità della regione Calabria";
- l'articolo 54, comma 5, lettera b), dello Statuto della Regione Calabria;
- il D.Lgs. n. 118/2011, per come modificato e integrato dal D. Lgs. 126/2014;

PREMESSO CHE:

- la legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8 recante "Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione Calabria", all'articolo 57, comma 3, dispone che i bilanci degli Enti, delle Aziende e delle Agenzie regionali sono presentati entro il 10 settembre di ogni anno ai rispettivi Dipartimenti della Giunta regionale competenti per materia che, previa istruttoria conclusa con parere favorevole, li inviano entro il successivo 20 settembre al Dipartimento "Bilancio e Patrimonio" per la definitiva istruttoria di propria competenza;
- la Giunta regionale entro il 15 ottobre trasmette i bilanci al Consiglio regionale per la successiva approvazione entro il 30 novembre, a norma dell'articolo 54, comma 5, lettera b) dello Statuto;
- con D.P.G.R. n. 139 del 4 dicembre 2015, l'Avv. Gatto è stata nominata quale Commissario Straordinario dell'Agenzia Regionale per la protezione dell'Ambiente della Calabria (ARPACAL);

TENUTO CONTO CHE:

- il Commissario straordinario dell'Agenzia, con delibera n. 123 del 01/02/2018, ha approvato il bilancio di previsione armonizzato per il triennio 2018/2020 e con successiva delibera n. 427 del 16/05/2018 lo stesso Commissario ha provveduto ad apportare alcune rettifiche tecnico contabili al bilancio:
- il Revisore unico dei conti dell'ente, con i pareri rilasciati in data 01/02/2018 e 17/05/2018 ha espresso parere favorevole rispettivamente all'approvazione del bilancio di previsione 2018/2020 e alle successive rettifiche:
- il Comitato di indirizzo, con verbale dell'8/02/2018, ha espresso parere favorevole sul bilancio di previsione 2018/2020;



CONSIDERATO che il dipartimento vigilante "Ambiente e Territorio":

- ha effettuato le dovute verifiche sul rispetto dei limiti di spesa in materia di "spending review", sottolineando che l'Agenzia ha esplicitato le argomentazioni che motivano il mantenimento degli stanziamenti c.d. "incomprimibili", appostati nel bilancio di previsione;
- ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2018/2020:

TENUTO CONTO che il dipartimento Bilancio:

- ha evidenziato alcune criticità, poi sanate dall'Agenzia, che ha adottato le dovute rettifiche tecnico contabili con delibera n. 427 del 16/05/2018;
- ha rilevato il rispetto dell'equilibrio generale di bilancio;
- ha rilevato la quadratura delle poste di bilancio inerenti la gestione delle partite di giro e per conto terzi nonché la presenza di un saldo finale di cassa non negativo;

CONSIDERATO che lo stesso dipartimento Bilancio, nel corso dell'istruttoria espletata, ha raccomandato di:

- provvedere ad aggiornare correttamente l'importo del Fondo Crediti di dubbia esigibilità rettificando nel corso dell'esercizio 2018 gli stanziamenti, avendo rilevato delle imprecisioni di calcolo relative allo stesso Fondo;
- verificare la congruità del suddetto fondo durante la gestione dell'esercizio, provvedendo ad un sistematico aggiornamento dello stesso sulla base di eventuali variazioni apportate agli stanziamenti di competenza dei relativi capitoli di entrata, nonché con riferimento all'effettivo andamento degli incassi:
- verificare, a seguito della definitiva approvazione del rendiconto di gestione 2017, la correttezza del Fondo Pluriennale Vincolato previsto nel bilancio 2018/2020, provvedendo, se necessario, ad un eventuale aggiornamento dello stesso

e a conclusione dell'istruttoria ha rilevato l'insussistenza di motivi ostativi all'adozione del documento contabile da parte della Giunta regionale e alla successiva approvazione da parte del Consiglio regionale;

RILEVATO CHE la Seconda Commissione consiliare, nella seduta del 29 giugno 2018, ha approvato il bilancio di previsione dell'ARPACAL (Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente della Calabria 2018/2020) ed i documenti ad esso allegati;



DELIBERA

di approvare, ai sensi dell'articolo 57 della I.r. n. 8/2002 il Bilancio di previsione dell'ARPACAL (Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente della Calabria) 2018/2020 e i documenti ad esso allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

F.to: IL CONSIGLIERE-QUESTORE (Domenico Tallini)

F.to: IL PRESIDENTE (Nicola Irto)

E' conforme all'originale. Reggio Calabria, 18 luglio 2018

SETTORE
SETTORE
EGRETERIA
SSEMBLEA
E AFFARI
GENERALI

3







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

Ente di Diritto Pubblico



Legge Regionale N. 20 del 3 Agosto 1999 e S.M.I.	PLA
Deliberazione n° 173del 01.02.2018	
Proponente:n°del	
IL COMMISSARIO STRAORDINARIO assume la seguente deliberazione	
assume la seguente deliberazione	
Oggetto: Approvazione del Bilancio Previsionale Armonizzato 2018-2020 e del Piano Triennale delle Atti 2018-2020.	ivîtà
Allegati n° 8	
Tipo allegato: Piano Triennale delle Attività 2018-2020 - Schemi di Bilancio Previsionale 2018-2020 -Ela	borato
Previsionale Armonizzato esercizio 2018-2020 - Bilancio Economico Patrimoniale 2018-2020 -	
Determinazione degli appostamenti FCDE - Tabella Dimostrativa Utilizzo Avanzo di Amministrazione - Re	
integrativa al Bilancio Previsionale 2018-2020 - Parere del Revisore Unico dei Conti	
Si attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza dell'atto	
	J: 4 -
Il Responsabile del procedo	
Ai sensi e per gli effetti dell'art.43-comma 9, lett. d), e) della L. R. 4 febbraio 2002, n.8, si attesta la regolarità dell'atto.	
II Commissario Straor Avv. Matia Francesca	
Ai sensi dell'allegato 4/2 del D.lgs.118/2011 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile e attesta che per l'impegno assunto esiste la copertura finanziaria.	si
Il Responsabile del controllo co	ontabile







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PREMESSO CHE:

- con D.P.G.R. n. 139 del 4 dicembre 2015, è stata nominato il Commissario Straordinario dell'Agenzia
 Regionale per la Protezione del!' Ambiente della Calabria (ARPACAL);
- la gestione commissariale decorre dal giorno 14 dicembre 2015, data di insediamento giusta

 Delibera Commissariale Arpacal n. 689 del 14 dicembre 2015;
- con decreto 126/2014, correttivo e integrativo del decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, c.3 della Costituzione;
- ai sensi dell'art. 3 del sopra citato d.lgs. 118/2011, corretto e integrato dal d.lgs. 126/2014, le amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

ATTESO CHE:

- con del delibera del Commissario Straordinario n. 111 del 24 marzo 2016 si è proceduto all'approvazione del Bilancio Armonizzato per l'esercizio 2016-2018;
- con deliberazione del Consiglio Regionale della Regione Calabria n. 114 del 23 giugno 2016 si è proceduto all'approvazione del Bilancio Armonizzato 2016-2018;
- con delibera del Commissario Straordinario n. 993 del 01 dicembre 2016, così per come disposto
 dall'art.3 del d.lgs. 118, corretto e integrato dal d.lgs. 126/2014, l'Agenzia al fine di adeguare i
 residui attivi e passivi risultanti al primo gennaio 2016 al principio generale della competenza
 finanziaria enunciato nell'allegato n. 1, si è provveduto al Riaccertamento Ordinario dei Residui;
- che con delibera commissariale n . 994 del 01 dicembre 2016 si è proceduto alla approvazione del Rendiconto agenziale esercizio 2015-2017;
- che con successiva delibera commissariale n. 1121 del 30 dicembre 2016 si sono attuate una serie di rettifiche di ordine tecnico-contabile al Rendiconto 2015 e alle risultanze finali dei residui da appostare in seno al bilanci assestato 2016-2018;





ARPACAL Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



- che con delibera commissariale n. 4 del 12 gennaio 2017 si è approvato il Bilancio Previsionale
 Armonizzato 2017-2019 e il Piano Triennale delle Attività 2017-2019;
- che con successiva delibera commissariale n. 462 del 29.06.2017 si è proceduto alla rideterminazione dei valori del Bilancio Previsionale 2017-2019 revisionato a seguito dei dati di preconsuntivo 2016;
- che con deliberazione n. 241 del 28 settembre 2017 il Consiglio Regionale della Calabria ha approvato il Bilancio Armonizzato dell'Agenzia esercizi 2017-2019;
- Che con delibere commissariali n. 661 del 11.09.2017 "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e
 passivi", n. 662 del 11.09.2017 "Rendiconto esercizio finanziario 2016", n. 716 del 25.09.2017 "
 Approvazione schemi economico patrimoniali rendiconto 2016" si è proceduto all'approvazione
 del Rendiconto esercizio 2016;
- Che con successiva deliberazione consiliare n. 270 del 19.12.2017 il Consiglio Regionale della Calabria ha approvato il Rendiconto ARPACAL per l'esercizio 2016.

VISTI:

- la legge regionale 3 agosto 1999, n. 20 Istituzione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria ARPACAL (BUR n. 79 del 3 agosto 1999);
- il Regolamento di Organizzazione dell' ARPACAL, approvato dalla Giunta Regionale con delibera n.
 504 del 30 dicembre 2013;

RICHIAMATI:

l'art. 8, comma 47 della legge regionale 23 gennaio 2007, (Legge finanziaria 2007), come modificato dall'art. 5, comma 50, della legge regionale 29\2011, n. 18 (finanziaria 2012), ai sensi del quale: "Alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica concordati con lo Stato in materi,a di patto di stabilità interno concorrono altresì gli enti regionali gli enti funzionali della Regione e le gestioni fuori bilancio della Regione; sono esclusi gli enti del Servizio sanitario regionale, l'Agenzia regionale per la protezione dell'ambiente e il Fondo regionale per la protezione civile di cui all'articolo 33 della legge regionale 31 dicembre 1986, n. 64;





ARPACAL Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



l'art. 11, comma 4 bis, della L.R. 6/98, come introdotto dall'art. 5, comma 49, della citata legge regionale n. 18/2011, in forza del quale: "La Giunta regionale, entro il 15 dicembre di ogni anno, approva le linee di indirizzo per ARPACAL con le quali sono definiti gli obiettivi generali e le priorità di intervento per la stessa del programma annuale e triennale dell'Agenzia. Le linee di indirizzo contengono le indicazioni necessarie per la realizzazione degli obiettivi annuali di finanza pubblica

in materia-di patto di stabilità interno cui ARPA deve attenersi";

CONSIDERATO CHE:

la Giunta regionale, nell'approvare le Linee di indirizzo sopra indicate, ha specificato che il
finanziamento regionale per il 2018 spettante ad ARPACAL, in quanto ente pubblico regionale
finanziato in misura prevalente con fondi regionali che concorre con il pareggio di bilancio al
rispetto degli obiettivi di finanza pubblica da parte della Regione, ammonta ad euro
15.000.000,00;

ATTESO CHE:

- la previsione degli stanziamenti del bilancio di previsione in argomento è stato redatto tenendo conto, in linea di principio, degli indirizzi di contenimento della spesa pubblica e di riduzione dei costi della pubblica amministrazione dettati dal contesto normativo che si è venuto a delineare con le disposizioni sulla "spending review", relative alle spese per l'acquisto di beni e servizi ed ad altre tipologie di spesa, con particolare riferimento al D.L. 78/2010 convertito dalla L. n. 122 del 30 luglio 2010, alla L.R. 22/2010, al D.L. 95/2012 convertito dalla L. n. 135 del 7 agosto 2012, al D.L. 10.11.2013 convertito dalla L. n. 124 del 28 ottobre 2013, alla L.R. n. 56/2013, al D.L. 24 aprile 2014 n. 66 convertito dalla L. n. 89 del23 giugno 2014, alla L.R. n. 11/2015;
- le indicazioni previste nelle Linee di Indirizzo regionali nelle quali si raccomanda all' ARPACAL di
 continuare, per il prossimo triennio, a perseguire politiche di contenimento della spesa pubblica in
 coerenza con gli obiettivi regionali di finanza pubblica e con le priorità d'intervento della
 programmazione della "governance" ambientale regionale, in modo da garantire l'equilibrio di
 bilancio a medio termine orientando le azioni dell' Agenzia sulle attività obbligatorie che
 costituiscono il mandato istituzionale;







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

ARPACAL è uniformata alla disciplina contabile prevista per la Regione Calabria dalla L.R. n. 8 del 4 febbraio 2002 e che a seguito delle pianificazioni consensuali avvenute con la stessa Regione, si è uniformata alla nuova disciplina contabile provvedendo all'adozione della procedura contabile adottata dalla Regione Calabria, secondo le disposizioni normative dettate dal D.lgs. 118/2011 e dal D.lgs. 126/2014;

VISTO l'allegato il Piano annuale Attività per l'anno 2018-2020 che esplicita le attività rilevanti e strategiche per l'azione tecnico-scientifica e amministrativa dell' Agenzia;

LETTO l'art. 57 della LR. n. 8 del 2002;

VISTO il Piano dei Conti Integrato che costituisce l'elenco delle voci del bilancio gestionale finanziario e dei conti economici e patrimoniali, definito in modo da consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali; VISTA l'allegata Relazione integrativa al bilancio previsionale 2018-2020 classificato ai sensi del d.lgs. 118/2011 che oltre a rappresentare le risultanze totali degli stanziamenti del triennio, dettaglia la classificazione dei capitoli in ottica di armonizzazione e per Missioni e Programmi e di cui alle risultanze totali e finali:

PARTE ENTRATA

Residui Attivi presunti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
5.785.251,79	37.730.524,01	31.945.873,91	27.826.629,76

PARTE SPESA

Residui Passivi presunti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
9.013.379,44	37.730.524,01	31.945.873,91	27.826.629,76

VISTO l'allegato parere del Revisore Unico dei Conti.







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

DELIBERA

Per quanto detto in premessa che qui si intende integralmente riportato e facente parte integrante e sostanziale del presente atto:

- 1. di approvare il bilancio di previsione dell' ARPACAL per l'esercizio finanziario 2018 2020 secondo la documentazione elaborata e armonizzata così per come disposto dal MEF per l'avvio della riforma prevista dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e di seguito elencata:
- Previsione Parte Entrata 2018-2020;
- Previsione Parte Spesa 2018-2020;
- Entrate per Titoli, Tipologia e Categoria;
- Tabella Fondo Crediti Dubbia Esigibilità;
- Bilancio Gestionale Parte Entrata 2018-2020;
- Bilancio Gestionale Parte Spesa 2018-2020
- Partite di Quadro Generale Riassuntivo "Cassa Presunta";
- Riepilogo Generale Entrate per Titoli;
- Riepiloghi Generali Spese per Riepiloghi Generali Spese per Titoli;
- Tabella Dimostrativa dell'Utilizzo del Risultato di Amministrazione all'inizio dell'esercizio 2018;
- Spese correnti;
- Spese in conto capitale;
- Spese per Investimento;
- Spese per Missioni Programmi e Macroaggregati;
- Bilancio Preventivo economico annuale 2018-2020;
 - di approvare il Piano Triennale delle Attività assestato per gli esercizi 2018-2020;
 - 3. di approvare l'allegata Relazione integrativa al Bilancio Previsionale 2018-2020;
 - 4. di prendere atto dell'allegato Parere del Revisore Unico dei Conti;
 - 5. di trasmettere la presente Delibera ed i relativi documenti contabili allegati, Al Comitato d'Indirizzo dell'Agenzia, e successivamente al Dipartimento Bilancio e al Dipartimento Ambiente e Territorio per le attività di competenza e per l'emissione dei relativi pareri;
 - di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi della normativa vigente in materia.

IL REFERENTE DEL SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO

dott Luca Rippa

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
avv. Francesco Maria Gatto

6

网络成果







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

Ente di Diritto Pubblico Legge Regionale N. 20 del 3 Agosto 1999 e S.M.l.

COPTA

Deliberazione nº 427 d	el 1610512018
Proponente:	n°del
W 0	
IL C	OMMISSARIO STRAORDINARIO
as	ssume la seguente deliberazione
Oggetto: Bilancio previsionale	2018-2020. Rettifiche tecnico contabili.
Allegati n° 2	
Tipo allegato: All.9) Bilancio P	Previsionale 2018-2020 revisionato - Parere alle rettifiche del Revisore Unico dei
Conti.	• •
Si attesta la regolarità del proced	dimento svolto e la correttezza dell'atto
	Il Responsabile del procedimento
	Dott Juca Rippa
Ai sensi e per gli effetti dell'art.43 dell'atto.	3 comma 9, lett. d), e) della L. R. 4 febbraio 2002, n.8, si attesta la regolarità
	Il Commissario Straordinario
	Avv. Mana Francesca Gatto
Ai sensi dell'allegato 4/2 del D.lg attesta che per l'impegno assun	ps.118/2011 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile e si lo esiste la copertura finanziaria.
	Il Responsabile del controllo contabile

Ī





ARPACAL Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PREMESSO:

- che con D.P.G.R. n. 139 del 4 dicembre 2015, è stata nominato il Commissario Straordinario dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell' Ambiente della Calabria (ARPACAL);
- che la gestione commissariale decorre dal giorno 14 dicembre 2015, data di insediamento giusta
 Delibera Commissariale ARPACAL n. 689 del 14 dicembre 2015;
- che con decreto 126/2014, correttivo e integrativo del decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, c.3 della Costituzione;
- che l'ARPACAL è uniformata alla disciplina contabile prevista per la Regione Calabria dalla L.R. n. 8 del 4 febbraio 2002 e che a seguito delle pianificazioni consensuali avvenute con la stessa Regione, si è uniformata alla nuova disciplina contabile provvedendo all'adozione della procedura contabile adottata dalla Regione Calabria, secondo le disposizioni normative dettate dal D.lgs. 118/2011 e dal D.lgs. 126/2014;
- che ai sensi dell'art. 3 del sopra citato d.lgs. 118/2011, corretto e integrato dal d.lgs. 126/2014, le amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

CONSIDERATO:

- che con delibera commissariale n. 123 del 01.02.2018, si è proceduto all'approvazione del Bilancio
 Previsionale e del Piano Triennale delle Attività per il triennio 2018-2020;
- che a seguito delle verifiche preliminari del Dipartimento Bilancio della Regione Calabria si sono riscontrate alcune criticità che di fatto hanno determinato l'impedimento della positiva conclusione del procedimento istruttorio;
- che in merito il Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze della Regione Calabria con propria nota prot. SIAR n. 00109139 del 26.03.2018 ha richiesto interventi correttivi relativamente:
 - 1. al calcolo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;
 - alla squadratura tra il totale delle entrate e delle spese, con riferimento alle "previsioni
 definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio", rappresentate
 sull'elaborato di stampa prodotto dall'applicativo SPAGO;







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

- al prospetto allegato inerente al FCDE, non corrispondente a quello per legge, così per come previsto dall'all.9 di cui al d.lgs. 118/2011;
- alla corretta gestione delle risorse allocate sul pertinente capitolo di parte entrata per i "Proventi dei Reati Eco Patrimoniali", da includere nel computo del FCDE;
- all'allocazione nei pertinenti capitoli, delle Convenzioni stipulate con le strutture regionali,
 a seguito della quadratura afferente alla circolarizzazione dei crediti;

DATO ATTO:

- Che il servizio Contabilità, Gestione del Bilancio e Patrimonio ha proceduto, per quanto di propria competenza, all'attuazione dei correttivi richiesti riscontrando la nota regionale SIAR prot. N. 0109139 del 26.03.2018 e nel dettaglio:
 - 1. per il calcolo del FCDE nonostante l'applicazione pedissequa della procedura rappresentata nell'apposito manuale utente elaborato dal COEC "Funzionalità Gestione FCDE", in fase di elaborazione delle stampe dall'applicativo SPAGO del prospetto previsto dall'allegato 9 di cui al d.lgs. 118/2011, i relativi campi d'interesse ugualmente non risultano popolati pertanto alla problematica negli anni più volte segnalata al CED regionale, si è ovviato con la predisposizione di un prospetto redatto manualmente secondo le disposizioni normative e in correzione all'anomalia segnalata;
 - con riferimento alle "previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio", dall'estrazione dell'applicativo COEC del bilancio 2017, non risultano squadrature in essere tra il totale di parte Entrata e quello di parte Spesa - si è ravvisata pertanto un anomalia di stampa dell'applicativo SPAGO che necessita di un intervento tecnico da parte del CED regionale;
 - 3. i proventi per i reati eco-ambientali, rappresenta una tipologia non oggetto di svalutazione, in quanto da ricondurre al "genus" delle somme riscosse per conto di altro ente l'accantonamento è infatti realizzato dal beneficiario finale dei proventi. Tuttavia per la "vacatio" normativa in merito alla destinazione dei proventi, questo servizio ha proceduto a predisporre precipuo capitolo di accantonamento di parte Spesa "Fondo proventi da ecoreati" in vincolo al capitolo di parte Entrata "Proventi da eco-reati", superando pertanto la problematica afferente alla svalutazione sul FCDE;

9878971376







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

- 4. in accordo con il Dipartimento Bilancio della Regione Calabria è stato predisposto capitolo di parte spesa relativo alla "Sterilizzazione IVA Split" le cui risorse sono state recuperate da ulteriori riduzioni finanziarie nell'ambito dei capitoli Spese Generali (spending review) e a valere sui capitoli di parte Entrata dei proventi dipartimentali;
- 5. a seguito inoltre delle procedure afferenti alla circolarizzazione dei crediti effettuate di concerto con il Dipartimento Bilancio della Regione Calabria ex art. 11 c. 6 lett. J d.lgs. 118/2011, si è proceduto all'allineamento contabile dei crediti vantati nei confronti dei dipartimenti regionali, appostando alcuni crediti in Convenzione, precedentemente non rappresentati sul documento contabile 2018-2020;

CONSIDERATO:

- che gli interventi correttivi menzionati hanno tenuto conto, in linea di principio, degli indirizzi di contenimento della spesa pubblica e di riduzione dei costi della pubblica amministrazione dettati dal contesto normativo che si è venuto a delineare con le disposizioni sulla "spending review", relative alle spese per l'acquisto di beni e servizi ed ad altre tipologie di spesa, con particolare riferimento al D.L. 78/2010 convertito dalla L. n. 122 del 30 luglio 2010, alla L.R. 22/2010, al D.L. 95/2012 convertito dalla L. n. 135 del 7 agosto 2012, al D.L. 10.11.2013 convertito dalla L. n. 124 del 28 ottobre 2013, alla L.R. n. 56/2013, al D.L. 24 aprile 2014 n. 66 convertito dalla L. n. 89 del23 giugno 2014, alla L.R. n. 11/2015;
- che i volumi finali e definitivi afferenti al totale delle Entrate e al totale delle Spese sono, a seguito dei correttivi attuati, di seguito rappresentati:

Esercizio 2018		Esercizio 2019	Esercizio 2020	
	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76	

SPESA	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020		
	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76		

VISTI:

- l'allegato 5) afferente alla rideterminazioni del FCDE, stanziato sul pertinente capitolo di parte spesa U8201040201 per un valore pari ad euro 176.536,99 per l'esercizio 2018, pari ad euro 176.505,00 per l'esercizio 2019 e pari ad euro 175.983,00 per l'esercizio 2020;
- l'allegata Tabella Equilibri di Bilancio per gli esercizi 2018-2020 così per come rimodulata;







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

CONSIDERATO inoltre:

 che in data 08.02.2018 il Comitato d'indirizzo ha espresso parere positivo in ordine alla presentazione del Bilancio Previsionale e del Piano delle Attività per il triennio 2018-2020 dell'Agenzia;

ravvisato che le attività di rettifica effettuate non alterano le previsioni in termini gestionali e di contenimento della spesa pubblica rappresentate al Comitato d'Indirizzo e al Dipartimento Ambiente e Territorio - Settore Affari Generali e che pertanto la revisione degli elaborati del bilancio previsionale 2018-2020, non deve di fatto essere riproposta in seno agli stessi;

DETERMINA

 di prendere atto e di approvare le rettifiche di ordine tecnico-contabile riportate sull'allegato bilancio previsionale armonizzato 2018-2020 così per come esposto in narrativa;

 di prendere atto e di approvare gli allegati elaborati tabellari rimodulati e relativi al FCDE e agli equilibri di bilancio per gli esercizi 2018-2020;

3. di trasmettere il presente atto al Revisore Unico dei Conti per le attività di competenza;

 di trasmettere la presente delibera ed i relativi atti allegati, nonché il parere del Revisore Unico dei Conti, al Dipartimento Bilancio della Regione Calabria per le attività di competenza;

5. di dichiarare l'immediata disponibilità della presente delibera.

II COMMISSARIO STRAMRDIN

avv. Maria Francesca Gatto

ALL. 3





ARPACAL

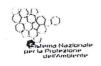
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria

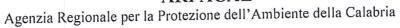


BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020











BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

1_BILANCIO DI PREVISIONE - ENTRATE



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

	DECIDIII PRECINTI AI	·	PREVISIONI			
DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TOURS OF HISTORIAL IS ALMOST A TO DEP SPESS CORDENTE (1)		previsione di competenza	1.146.130.70	0.00	0,00	00,0
		51	211.851,28	0,00	0,00	0,00
		7	878.113,12	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
rifinanziamenti) - solo per le Regioni FONDO DI CASSA ALL'1/1/2018		previsione di cassa	0,00	12.857.869,94		
Trasferimenti correnti						
TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	879.798,45	previsione di competenza	18.802.652,90	20.752.284,83	17.581.217,33	17.581.217,33
		previsione di cassa	19.899.967,86	21.632.083,28		
TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.199,91	previsione di competenza	0,00	4.981.092,72	4.027.859,28	2.109.048,00
		previsione di cassa	150.195,19	4.984.292,63		
Transfarimenti correnti	882.998,36	previsione di competenza	18.802.652,90	25.733.377,55	21.609.076,61	19.690.265,33
Trusperiments corrent.		previsione di cassa	20.050.163,05	26.616.375,91		
Entrate extratributarie						
TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.440.388,91	previsione di competenza	1.676.161,05	1.527.879,39	1.554.960,04	1.495.934,44
		previsione di cassa	5.176.028,38	4.968.268,30		
TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza	104.495,35		100.000,00	95.000,00
		previsione di cassa	104.495,35			, to non no
TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	4.576,01	previsione di competenza			25.000,00	10.000,00
		previsione di cassa			500 470 75	589.477,99
TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	184.393,83	The state of the s			369.476,73	369.477,59
		previsione di cassa	1.386.262,74	1,451,299,19		
Entrate extratributarie	3.629.358,75	previsione di competenza previsione di cassa	3.064.990,28 6.686.362,48	2.899.784,75 6.529.143,50	2.269.438,79	2.190.412,43
Entrate in conto capitale						
TIPOLOGIA 200: Contributi ugli investimenti	21.586,53	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa		200000000000000000000000000000000000000	1 102 (14 20	1.000.000,00
TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	00,00	• E200-0-1-1-1-1			1.183.614,39	1.000.000,00
		previsione di cassa	2.038.771,00	2.038.771,00		
	21,586,53	previsione di competenza	2.038.771,00	2,038,771,00	1.183.614.390	ell'An 1.000.000,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2) - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni FONDO DI CASSA ALL'I/I/2018 Trasferimenti correnti TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti Entrate extratributarie TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti TIPOLOGIA 300: Interessi attivi TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti Entrate extratributarie Entrate extratributarie Entrate in conto capitale TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	DENOMINAZIONE PRECEDENTE QUELLO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - di cui vinizzo fondo anticipazioni di liquidità (10. 35/21)13 e successive modifiche e riffinanziameni) - solo per le Regioni FONDO DI CASSA ALL'I/I/2018 Trasferimenti correnti TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo 3.199,91 Trasferimenti correnti 882,998,36 Entrate extratributarie TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 0,00 TIPOLOGIA 300: Interessi attivi 4.576,01 TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti 184,393,83 Entrate extratributarie Entrate extratributarie Entrate extratributarie 21.586,53	DENOMINAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI'S RIFEBRICO CUI COMPETERIA CUI'S RIFEBRICO CUI COMPETERIA CU	DENOMINAZIONE DENOMINAZIONE DELL'SSECZIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI BILLANCIO PRODO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) PONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - di cui utulizzo Fando anticipazioni di liquidità (D. 53/2013 e successive modifiche e riffinantimente) solo per la Regioni di provisione di competenza PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti da Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti da Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti da Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti di Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti da Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti di Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti di Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti di Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 TIPOLOGIA 101: Trasferimeni correnti di Amministrazioni pubbliche PONDO DI CASSA ALL'I/L/2018 PONDO DI CASSA ALL	PRINTING PRICEIDING PRICE	PRODUPLICATIONS

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITTO LO O	Former control condition of the						
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	825.246,96	previsione di competenza	7.080.000,00	7.010.000,00	7.010.000,00	7.010.000,00
			previsione di cassa	7.894.954,92	7.835.246,96		
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	39.893,88	previsione di competenza	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
			previsione di cassa	84.893,88	84.893,88		
90000 TOTALE	Entrate per conto terzi e partite di giro	865.140,84	previsione di competenza	7.125.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
TITOLO 9	Entrace per como terg e parme al giro	and a selection of the selection	previsione di cassa	7.979.848,80	7,920,140,84		
TOTALE TITOLI		5,399,084,48	previsione di competenza	31.031.414,18	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76
TOTALE TITOLI			previsione di cassa	37.053.146,31	43.126.017,78		
TOTAL C CENERAL	E DELLE ENTDATE	5,399,084,48	previsione di competenza	33.267.509,28	37.726.933,30	32.117.129,79	29,935,677,76
TOTALE GENERAL	E DELLE ENTRATE	CIDE FINO I, IS	previsione di cassa	37.053.146,31	55.983.887,72		

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

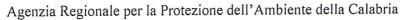
(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del TUEL e dell'art. 9, comma 8, del TUE



previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.









BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

2_BILANCIO DI PREVISIONE - SPESE



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

		RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			108.233,95	108.233,95	108.233,95	108.233,95
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 PROGRAMMA 01	Organi istituzionali						
	Spese correnti	31.229,36	previsione di competenza	151.037,92	455.000,00	458.000,00	455.000,00
			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	173.517,62	486.229,36		
TOTALE PROGRAMMA	Organi istituzionali	31,229,36	previsione di competenza	151.037,92	455.000,00	458.000,00	455.000,00
01	A CONTRACTOR OF		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	173.517,62	486.229,36		
0102 PROGRAMMA 02	Segreteria generale						44,000,00
TITOLO I	Spese correnti	8.011,49	previsione di competenza	47.227,38	57.002,38	46.000,00	46.000,00
			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	60.747,56	65.013,87	42 000 00	46,000,00
TOTALE PROGRAMMA	Segreteria generale	8.011,49	previsione di competenza	47.227,38	57.002,38	46,000,00	46.000,00 0,00
02		<u> </u>	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	60.747,56	65.013,87		
0103 PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				1 122 702 12	1.078.916,94	967.592,84
TITOLO 1	Spese correnti	869.933,37	previsione di competenza	1.239.911,13	1.133.782,12		00 May 100 100 100 100 100 100 100 100 100 10
			di cui già impegnato*	V M Tarrie	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.845.910,60	2.003.715,49 88.601,18	61.451,04	46.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	44.275,03	2 20 -	43.525,00			0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 132.876,21	0,00	0,00
			previsione di cassa	46.060,43	1,222,383,30	1,140,367,98	1.013.592,84
TOTALE PROGRAMMA	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	914.208,40		1.283.436,13	0,00	0,00	0,00
03			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	1.891.971,03	2.136.591,70	3,00	
			previsione di cassa	1.071.771,03	21201071,10		
0104 PROGRAMMA 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	110 500 00	isione di compete	469.675,46	295.361,46	200.837,50	271.424,00
TITOLO 1	Spese correnti	119.720,99		407.073,40	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	486.187,04	415.082,45		
		110 740 00	previsione di cassa	469.675,46	295.361,46	200.837,50	stone dell'Amongano
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	119.720,99	previsione di competenza di cui già impegnato*	402,073,40	0,00	0,00	Sel / Sel
04			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	2 1
). The state of th		previsione di cassa	486.187,04	415.082,45	1	
			-				

		RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
0105 PROGRAMMA 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
TITOLO 1	Spese correnti	488.402,92	previsione di competenza	804.107,39	737.887,44	656.000,00	646.000,00
			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	1.153.611,32	1.226.290,36		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.712,88	previsione di competenza	1.408.614,39	1.968.450,67	1.364.714,89	1.303.287,07
			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	1.408.614,39	1.970.163,55		500500 ISM 10000400000000000000000000000000000000
TOTALE PROGRAMMA	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	490.115,80	previsione di competenza	2.212.721,78	2.706.338,11	2.020.714,89	1.949.287,07
05			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	2.562.225,71	3.196.453,91		
0108 PROGRAMMA 08	Statistica e sistemi informativi			2000A-20-200A-20-200A-20-200A-20-200A-20-200A-20-200A-20-20-20-20-20-20-20-20-20-20-20-20-20-			888 000 00
TITOLO 1	Spese correnti	55.372,55	previsione di competenza	187.674,20	271.000,00	232.000,00	232.000,00
			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	218.783,65	326.372,55	75 200 00	75 200 00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	20.983,24	previsione di competenza	22.049,44	109.000,00	75.200,00	75.200,00
			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	22.049,44	129.983,24		207 200 00
TOTALE PROGRAMMA	Statistica e sistemi informativi	76.355,79	previsione di competenza	209.723,64	380.000,00	307.200,00	307.200,00
08			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	240.833,09	456.355,79		
0110 PROGRAMMA 10	Risorse umane				12 400 040 66	12 040 240 40	12.720.778,69
TITOLO 1	Spese correnti	2.731.366,09	previsione di competenza	14.077.199,16	13.408.849,65	12.940.240,40	
			di cui già impegnato*	orden best and	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.674.758,80	16.140.215,74 13.408.849,65	12.940.240,40	12.720.778,69
TOTALE PROGRAMMA	Risorse umane	2.731.366,09	previsione di competenza	14.077.199,16	0,00	0,00	0,00
10			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	16.674.758,80	16.140.215,74	,	504
			previsione di cassa	10.074.730,00	10111012101		
0111 PROGRAMMA 11	Altri servizi generali	400 00¢ <0	associations di compatante	340.427,66	358.625,95	352.000,00	352.000,00
TITOLO 1	Spese correnti	299.905,68	previsione di competenza	540.427,00		0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	551.190,54	658.531,63	0,00	0,00
		299,905,68	previsione di cassa previsione di competenza	340,427,66	358.625,95	352,000,00	352.000,00
TOTALE PROGRAMMA	Altri servizi generali	20,606,608	di cui già impegnato*	J-101-12/1900	0,00	0,00	0,00
11			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	551.190,54	658.531,63		
			F				
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.670.913,60	previsione di competenza	18.791.449,13	18.883.560,85	17.465.360,77	ione dell'Ambiento 0,00
TOTALE MISSIONE OF	Berrie immedituit generali e at Seatone		di cui già impegnato*		0,00	0,00	jone don Anbien 0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	(00)	100,00

Przual

		RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020

MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0901 PROGRAMMA 01	Difesa del suolo	,					
TITOLO 1	Spese correnti	1.157.239,11	previsione di competenza	2.850.890,17	2.128.666,80	2.128.666,80	2.128.666,80
I III OLO I			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	4.458.339,79	3.285.905,91		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	380.440,76	previsione di competenza	361.552,35	149.748,60	127.549,57	117.550,53
			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	488.901,55	530.189,36	2,256,216,37	2.246.217,33
	Difesa del suolo	1.537.679,87	previsione di competenza	3.212.442,52	2.278.415,40 0,00	0,00	0,00
01			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.947.241,34	3.816.095,27	0,00	.,
			previsione di Cassa	412471244124	0101010701		
0902 PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	202 209 41	previsione di competenza	1.750.552,17	3.038.150,00	610.300,00	647.700,00
TITOLO I	Spese correnti	606.298,41	The second secon	1.750.552,17	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.918.439,16	3.644.448,41		
	O to contract the	19.912,73		125.698,46	731.300,00	74.300,00	104.300,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale		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	131.783,94	751.212,73		
momat n nnognatiti	To the contractions a resumant ambientale	626.211,14	previsione di competenza	1.876.250,63	3.769,450,00	684.600,00	752.000,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	*	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	2.050.223,10	4.395.661,14		
0908 PROGRAMMA 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
TITOLO 1	Spese correnti	60.338,84	previsione di competenza	102.480,30	46.634,90	13.000,00	13.000,00
			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	130.453,82	106.973,74	00,0	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	48.800,00	previsione di competenza	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 48.800,00		0,00	0,00
		400 400 04	previsione di cassa	48.800,00 102.480,30		13.000,00	13,000,00
TOTALE PROGRAMMA	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	109.138,84	previsione di competenza di cui già impegnato*	102,460,30	0,00	0,00	0,00
08			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	179,253,82	155.773,74		



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
		BILANCIO		BILANCIO			
0909 PROGRAMMA 09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente				SQUIDAY.		0.00
TITOLO 1	Spese correnti	853.024,17	previsione di competenza	3.200,00	0,00	0,00	0,00
593,2759			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	862.092,41	853.024,17		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	16.174,18	previsione di competenza	15.404,00	0,00	0,00	0,00
1110202	Free massing ()		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	58.602,02	16.174,18		
TOTAL E BROCK AND	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	869.198,35	previsione di competenza	18.604,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA	Politica regionale unitaria per lo svitappo sostenible e la taleta del territorio e i ambiente		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	920.694,43	869.198,35		
							201101722
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3,142,228,20	previsione di competenza	5.209.777,45	6.094.500,30	2,953,816,37	3.011.217,33
			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	8.097,412,69	9,236,728,50	navy service a min de	



	DENOMINAZIONE DENOMINAZIONE DENOMINAZIONE DENOMINAZIONE CUI SI RIFER		RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI DEFINITIVE				
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL		PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	
MISSIONE 11	Soccorso civile								
1101 PROGRAMMA 01	Sistema di protezione civile Spese correnti		7.753.92	previsione di competenza	51.450,00	2.588.092,72	3.226.224,03	641.048,00	
TITOLO 1	Spese correnti			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	57.679,69	2.595.846,64			
TITOLO 2	Spese in conto capitale		0,00	previsione di competenza	0,00	2.476.500,00	824.635,25	1.489.000,00	
				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	0,00 51.450,00	2.476.500,00 5.064.592,72	4.050.859,28	2.130.048,00	
TOTALE PROGRAMMA	Sistema di protezione civile		7.753,92	previsione di competenza di cui già impegnato*	51.450,00	0,00	0,00	0,00	
01				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	57.679,69	5.072.346,64	9		
			7 753 92	previsione di competenza	51.450,00	5.064.592,72	4.050.859,28	2.130.048,00	
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile		7.755,92	di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
periores parella anno				previsione di cassa	57.679,69	5.072.346,64			



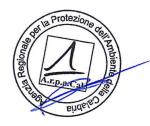
		RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI			
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE DENOMINAZIONE DENOMINAZIONE DENOMINAZIONE PRECEDENTE CUI SI RIFER BILANC			DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1801 PROGRAMMA 01 TITOLO 1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali Spese correnti	10.500,00	previsione di competenza	677.710,00	0,00	0,00	0,00
			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	780.420,00	10.500,00		
TOTALE PROGRAMMA	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	10.500,00	previsione di competenza	677.710,00	0,00	0,00	0,00
01			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	780.420,00	10.500,00		
		10 500 00	previsione di competenza	677,710,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	10.500,00	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	780.420,00	10.500,00		



			RESIDUI PRESUNTI AL					
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 202	
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI							
2001 PROGRAMMA 01	Fondo di riserva							
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	15.742,12	96.661,45	7.354,42	44.912,88	
I I I I I I I I I I I I I I I I I I I			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	15.742,12	96.661,45			
TOTALE PROGRAMMA	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	15.742,12	96.661,45	7.354,42	44.912,88	
01			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	15.742,12	96.661,45			
2002 PROGRAMMA 02	Fondo svalutazione crediti							
TITOLO I	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	272.421,99	176.536,99	176.505,00	175.983,00	
1110201	Part and the second sec		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	267.538,15	0,00			
TOTALE PROGRAMMA	Fondo svalutazione crediti	0,00	previsione di competenza	272.421,99	176.536,99	176,505,00	175.983,00	
02			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	267.538,15	0,00		1200	
2003 PROGRAMMA 03	Altri fondi							
TITOLO I	Spese correnti	294.731,21	previsione di competenza	995.724,64	247.847,04	300.000,00	295.000,00	
			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	1.408.011,48	542.578,25			
TOTALE PROGRAMMA	Altri fondi	294.731,21	previsione di competenza	995.724,64	247.847,04	300,000,00	295.000,00	
03	·		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	1,408,011,48	542.578,25			
	The state of the s	294,731,21	previsione di competenza	1.283.888,75	521.045,48	483.859,42	515.895,88	
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI		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	1.691.291,75	639.239,70			



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO						
	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	20.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	<i>0,00</i> 20.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	20.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	0,00	previsione di competenza	20.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 20.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00



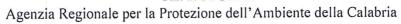
		T					
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
	Servizi per conto terzi - Partite di giro Uscite per conto terzi e partite di giro	2.203.489,50	previsione di competenza	7.125.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00
			previsione di cassa	8.515.204,84	9.258.489,50		
TOTALE PROGRAMMA	Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.203.489,50	previsione di competenza	7.125.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
01	String per como tel o Tambo al givo		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	8.515.204,84	9.258.489,50		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	2.203.489,50	previsione di competenza	7.125.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
			di cui già impegnato*	0.00	0,00	0,00 0,00	0,00
		egyelye, Pour Arrivery (1976) Royalista arrivery (1976)	di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 8.515.204,84	0,00 9,258,489,50	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI		10.329.616,43	previsione di competenza	33.159.275,33	37.618.699,35	32.008.895,84	29.827.443,81
			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	41.803.440,36	47.771.778,79		
TOTALE GENERALE DEL	LE SPESE	10.329.616,43	previsione di competenza	33.267.509,28	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76
TOTALE GENERALE DEL	See		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	41.803.440,36	47.771.778,79		

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











BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

3_RIEPILOGO GEN. ENTRATE PER TITOLI



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

		RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI			
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	1.146.130,70	0,00	0,00	00,0
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	211.851,28	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	878.113,12	0,00	0,00	0,00
	 di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2) 		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2018		previsione di cassa	0,00	12.857.869,94		
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	882.998,36	previsione di competenza	18.802.652,90	25.733.377,55	21.609.076,61	19.690.265,33
200001110202			previsione di cassa	20.050.163,05	26.616.375,91		
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	3.629.358,75	previsione di competenza	3.064.990,28	2.899.784,75	2.269.438,79	2.190.412,43
30000 111 0 20 0			previsione di cassa	6.686.362,48	6.529.143,50		
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale	21,586,53	previsione di competenza	2.038.771,00	2.038.771,00	1.183.614,39	1.000.000,00
100001110201			previsione di cassa	2.336.771,98	2.060.357,53		
90000 TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	865.140,84	previsione di competenza	7.125.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,			previsione di cassa	7.979.848,80	7.920.140,84		
		5,399,084,48	previsione di competenza	31.031.414,18	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76
TOTALE TITOLI		5,393,084,48	previsione di competenza	37.053.146,31	43.126.017,78		
TOTALE GENERAL	F DELLE ENTRATE	5.399.084,48	previsione di competenza	33.267.509,28	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76
TOTALE GENERAL			previsione di cassa	37.053.146,31	55.983.887,72		

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

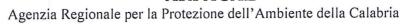
dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.











BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

4_RIEPILOGO GEN. SPESE PER TITOLI



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

		RESIDUI PRESUNTI AL		PREVISIONI			
TITOLO	DENOMINAZIONE	TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			108.233,95	108.233,95	108.233,95	108.233,95
		7.593.828,11	previsione di competenza	24.037.431,69	25.040.098,90	22,426,045,09	19.637.106,21
TITOLO I	Spese correnti	7.595.020,11	di cui già impegnato*	24.037.431,07	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	31.063.423,75	32,457,390,02	3,55	ý
			previsione di cassa	31.003.423,73	02/10/10/02		
		532 208 82	previsione di competenza	1.976.843,64	5.523.600,45	2,527,850,75	3.135.337,60
TITOLO 2	Spese in conto capitale	332.270,02	di cui già impegnato*	1,570,1010,10,101	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2,204,811,77	6.055.899,27		
			previsione di cassa				
mimor o 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	20.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Kimoorso Prestiti		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	20.000,00	0,00		
	Uscite per conto terzi e partite di giro	2,203,489,50	previsione di competenza	7.125.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
TITOLO 7	Oscite per conto terzi e partite di giro	control of the contro	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	8.515.204,84	9.258.489,50		
					25 (10 (00 25	32,008,895,84	29,827,443,81
TOTALE TITOLI		10.329.616,43	previsione di competenza	33.159.275,33	37.618.699,35 0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0.00		-	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	41.803.440,36	47,771,778,79		
TOTAL E GENERAL	I E DELLE CRECE	10.329.616.43	previsione di competenza	33.267.509,28	37.726.933,30	32,117,129,79	29.935.677,76
TOTALE GENERAL	LE DELLE SPESE	1010221010,40	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	41.803.440,36	47.771.778,79		
			Pre				

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







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

5_RIEPILOGO GEN. SPESE PER MISSIONI



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

	ANGELOW PROGRAMMAN AND A CORRECT MAN DA CORRECT		I ANNO 2018	PREVISION	I ANNO 2019	PREVISIONI	I ANNO 2020
MISSI	IONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
	PROGRAMMA 01 - Organi istituzionali						
103	Acquisto di beni e servizi	435.000,00	435,000,00	438.000,00	438.000,00	435.000,00	435.000,00
110	Altre spese correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	455.000,00	455.000,00	458.000,00	458.000,00	455.000,00	455.000,00
	PROGRAMMA 02 - Segreteria generale		10,000,00	10,000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.000,00	10.000,00	10.000,00	l		33.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	44.002,38	44.002,38	33.000,00	33.000,00	33.000,00	, and the second
110	Altre spese correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
02	TOTALE PROGRAMMA 02	57.002,38	57.002,38	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
	PROGRAMMA 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
101	Redditi da lavoro dipendente	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.123.782,12	1.123.782,12	1.068.916,94	1.068.916,94	957.592,84	957.592,84
202	Investimenti fissi lordi	88.601,18	88.601,18	61.451,04	61.451,04	46.000,00	46.000,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	1.222.383,30	1.222.383,30	1.140.367,98	1.140.367,98	1.013.592,84	1.013.592,84
	PROGRAMMA 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	195.000,00	195.000,00	151.837,50	151.837,50	222.424,00	222.424,00
105	Trasferimenti di tributi	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
109	Altre spese correnti	26.000,00	26.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
110	Altre spese correnti	60.361,46	60.361,46	0,00	0,00	0,00	0,00
04	TOTALE PROGRAMMA 04	295.361,46	295.361,46	200.837,50	200.837,50	271.424,00	271.424,00



	The second secon		I ANNO 2018	PREVISION	I ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020		
MISS	IONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	Totale - di cui non ricorrenti		- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	
	Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	PROGRAMMA 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
103	Acquisto di beni e servizi	737.887,44	737.887,44	656.000,00	656.000,00	646.000,00	646.000,00	
202	Investimenti fissi lordi	1.968.450,67	1.968.450,67	1.364.714,89	1.364.714,89	1.303.287,07	1.303.287,07	
05	TOTALE PROGRAMMA 05	2.706.338,11	2.706.338,11	2.020.714,89	2.020.714,89	1.949.287,07	1.949.287,07	
	PROGRAMMA 08 - Statistica e sistemi informativi							
103	Acquisto di beni e servizi	271.000,00	271.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00	
202	Investimenti fissi lordi	109.000,00	109.000,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00	
08	TOTALE PROGRAMMA 08	380.000,00	380.000,00	307.200,00	307.200,00	307.200,00	307.200,00	
	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	12 004 220 02	12.084.220,02	11.922.425,87	11.922.425,87	11.730.685,82	11.730.685,82	
101	Redditi da lavoro dipendente	12.084.220,02		Î	814.814,53	807.092,87	807.092,87	
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	831.837,84	831.837,84	814.814,53		,	183.000,00	
103	Acquisto di beni e servizi	289.600,00	289.600,00	203.000,00	203.000,00	183.000,00		
109	Altre spese correnti	203.191,79	203.191,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	TOTALE PROGRAMMA 10	13.408.849,65	13.408.849,65	12.940.240,40	12.940.240,40	12.720.778,69	12.720.778,69	
	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali							
103	Acquisto di beni e servizi	176.625,95	176.625,95	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	
109	Altre spese correnti	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
110	Altre spese correnti	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	
11	TOTALE PROGRAMMA 11	358.625,95	358.625,95	352.000,00	352.000,00	352.000,00	352.000,00	
01	TOTALE MISSIONE 01	18.883.560,85	18.883.560,85	17.465.360,77	17.465.360,77	17.115.282,60	17.115.282,60	



	VONE DESCRIPTION OF THE PROPERTY OF THE PROPER	PREVISION	I ANNO 2018	PREVISION	I ANNO 2019	PREVISION	I ANNO 2020
MISS	IONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
	PROGRAMMA 01 - Difesa del suolo						
101	Redditi da lavoro dipendente	446.351,16	446.351,16	446.351,16	446.351,16	446.351,16	446.351,16
103	Acquisto di beni e servizi	341.603,64	341.603,64	341.603,64	341.603,64	341.603,64	341.603,64
104	Trasferimenti correnti	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00
202	Investimenti fissi lordi	149.748,60	149.748,60	127.549,57	127.549,57	117.550,53	117.550,53
01	TOTALE PROGRAMMA 01	2.278.415,40	2.278.415,40	2.256.216,37	2.256.216,37	2.246.217,33	2.246.217,33
	PROGRAMMA 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
101	Redditi da lavoro dipendente	930.600,00	930.600,00	6.000,00	6.000,00	9.900,00	9.900,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.107.550,00	2.107.550,00	604.300,00	604.300,00	637.800,00	637.800,00
202	Investimenti fissi lordi	731.300,00	731.300,00	74.300,00	74.300,00	104.300,00	104.300,00
02	TOTALE PROGRAMMA 02	3.769.450,00	3.769.450,00	684.600,00	684.600,00	752.000,00	752.000,00
	PROGRAMMA 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
103	Acquisto di beni e servizi	46.634,90	46.634,90	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
08	TOTALE PROGRAMMA 08	46.634,90	46.634,90	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
09	TOTALE MISSIONE 09	6.094.500,30	6.094.500,30	2.953.816,37	2.953.816,37	3.011.217,33	3.011.217,33
	Soccorso civile						
	PROGRAMMA 01 - Sistema di protezione civile						
103	Acquisto di beni e servizi	1.675.076,00	1.675.076,00	2.495.921,54	2.495.921,54	256.400,00	256.400,00
105	Trasferimenti di tributi	913.016,72	913.016,72	730.302,49	730.302,49	384.648,00	384.648,00
202	Investimenti fissi lordi	2.476.500,00	2.476.500,00	824.635,25	824.635,25	1.489.000,00	1.489.000,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	5.064.592,72	5.064.592,72	4.050.859,28	4.050.859,28	2.130.048,00	2.130.048,00
11	TOTALE MISSIONE 11	5.064.592,72	5.064.592,72	4.050.859,28	4.050.859,28	2.130.048,00	2.130.048,00

	The second secon	PREVISION	I ANNO 2018	PREVISION	I ANNO 2019	PREVISION	ANNO 2020
MISS	ONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	FONDI E ACCANTONAMENTI						
	PROGRAMMA 01 - Fondo di riserva						
110	Altre spese correnti	96.661,45	96.661,45	7.354,42	7.354,42	44.912,88	44.912,88
01	TOTALE PROGRAMMA 01	96.661,45	96.661,45	7.354,42	7.354,42	44.912,88	44.912,88
	PROGRAMMA 02 - Fondo svalutazione crediti	176.536,99	176.536,99	176.505,00	176.505,00	175.983,00	175.983,00
110	Altre spese correnti		· ·				175.983,00
02	TOTALE PROGRAMMA 02	176.536,99	176.536,99	176.505,00	176.505,00	175.983,00	175.965,00
	PROGRAMMA 03 - Altri fondi						
110	Altre spese correnti	247.847,04	247.847,04	300.000,00	300.000,00	295.000,00	295.000,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	247.847,04	247.847,04	300.000,00	300.000,00	295.000,00	295.000,00
20	TOTALE MISSIONE 20	521.045,48	521.045,48	483.859,42	483.859,42	515.895,88	515.895,88
	SERVIZI PER CONTO TERZI PROGRAMMA 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00
702	Uscite per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
99	TOTALE MISSIONE 99	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
	TOTALE	37.618.699,35	37.618.699,35	32.008.895,84	32.008.895,84	29.827.443,81	29.827.443,81



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Altre spese correnti	Altre spese correnti	TOTALE
		101	102	103	104	105	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione							20.000,00	455.000,00
01	Organi istituzionali			435.000,00				3.000,00	57.002,38
02	Segreteria generale		10.000,00	44.002,38				3.000,00	1.133.782,12
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	10.000,00		1.123.782,12		14.000,00	26.000,00	60.361,46	295.361,46
04	Gestione delle entrate tributurie e servizi fiscali		195.000,00			14.000,00	26.000,00	00.301,40	737.887,44
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			737.887,44					271.000,00
08	Statistica e sistemi informativi		00.000.01	271.000,00 289.600,00			203.191,79		13.408.849,65
10	Risorse umane	12.084.220,02	831.837,84	70000000000000000000000000000000000000			50.000,00	132.000,00	358.625,95
11	Altri servizi generali			176.625,95		1 4 000 00	279.191,79	215,361,46	16.717.509,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	12.094.220,02	1.036.837,84	3.077.897,89		14.000,00	2/9.191,/9	215.301,40	10.717.309,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								2.128.666,80
01	Difesa del suolo	446.351,16		341.603,64	1.340.712,00				21-04-01-40-04-13-13-0-14-12-03-14-12-03-14-12-03-14-12-03-14-12-03-14-12-03-14-12-03-14-12-03-14-12-03-14-12
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	930.600,00		2.107.550,00					3.038.150,00 46.634,90
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			46.634,90	The state of the s				
1	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.376.951,16		2,495,788,54	1,340,712,00				5.213.451,70
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								2 500 002 52
01	Sistema di protezione civile			1.675.076,00		913.016,72			2.588.092,72
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile			1.675.076,00		913.016,72			2.588.092,72
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI							0.2.2.1.18	0.5.55.10
01	Fondo di riserva							96.661,45	96.661,45
02	Fondo svalutazione crediti							176.536,99	176.536,99
03	Altri fondi						×:	247.847,04	247.847,04
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI							521.045,48	521.045,48
	TOTALE MACROAGGREGATI	13,471,171,18	1.036.837,84	7.248.762,43	1.340.712,00	927.016,72	279.191,79	736,406,94	25.040.098,90



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Altre spese correnti	Altre spese correnti	TOTALE
		101	102	103	104	105	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione							20,000,00	
01	Organi istituzionali			438.000,00				20.000,00	458.000,00
02	Segreteria generale		10.000,00	33.000,00				3.000,00	46.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	10.000,00		1.068.916,94		1.1.000.00	25 000 00	0,00	1.078.916,94
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		151.837,50	454 000 00		14.000,00	35.000,00	0,00	200.837,50 656.000,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			656.000,00					232.000,00
08	Statistica e sistemi informativi	11.000 405.00	01401463	232.000,00 203.000,00			0,00		12.940.240,40
10	Risorse umane	11.922.425,87	814.814,53	170.000,00			50.000,00	132.000,00	352.000,00
11	Altri servizi generali					14,000,00	85,000,00	155.000,00	15.963.994,84
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11.932.425,87	976.652,03	2.800.916,94		14.000,00	85.000,00	155.000,00	13.903.994,84
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								2 129 666 90
01	Difesa del suolo	446.351,16		341.603,64	1.340.712,00			1	2.128.666,80
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	6.000,00		604.300,00					610.300,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			13.000,00	S 1635 1479 A C 2007 A				13.000,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	452.351,16		958.903,64	1.340.712,00				2.751.966,80
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile			2.495.921,54		730.302,49			3.226.224,03
1	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile			2,495,921,54		730.302,49			3.226.224,03
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva							7.354,42	7.354,42
02	Fondo svalutazione crediti							176.505,00	176.505,00
03	Altri fondi							300.000,00	300.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		74					483.859,42	483.859,42
	TOTALE MACROAGGREGATI	12.384.777,03	976.652,03	6.255.742,12	1.340.712,00	744.302,49	85.000,00	638.859,42	22.426.045,09



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi	Altre spese correnti	Altre spese correnti	TOTALE
		101	102	103	104	105	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali			435.000,00				20.000,00	455.000,00
02	Segreteria generale		10.000,00	33.000,00				3.000,00	46.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	10.000,00		957.592,84					967.592,84
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		222.424,00			14.000,00	35.000,00	0,00	271.424,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			646.000,00					646.000,00
08	Statistica e sistemi informativi			232.000,00					232.000,00
10	Risorse umane	11.730.685,82	807.092,87	183.000,00			0,00		12.720.778,69
11	Altri servizi generali			170.000,00			50.000,00	132.000,00	352.000,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11.740.685,82	1.039.516,87	2.656.592,84		14.000,00	85.000,00	155.000,00	15.690.795,53
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	446.351,16		341.603,64	1.340.712,00				2.128.666,80
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	9.900,00		637.800,00					647.700,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			13.000,00					13.000,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	456.251,16		992.403,64	1.340.712,00				2.789.366,80
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile			256.400,00		384.648,00			641.048,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile			256.400,00		384.648,00			641.048,00
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								U.O. 2000 total
01	Fondo di riserva							44.912,88	44.912,88
02	Fondo svalutazione crediti							175.983,00	175.983,00
03	Altri fondi							295.000,00	295.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI							515.895,88	515.895,88
	TOTALE MACROAGGREGATI	12.196.936,98	1.039.516,87	3.905.396,48	1.340.712,00	398.648,00	85.000,00	670.895,88	19.637.106,21



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI\MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale		
		202	200		
03 05	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Statistica e sistemi informativi TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	88.601,18 1.968.450,67 109.000,00 2.166.051,85	1.968.450,67 109.000,00		
01	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Difesa del suolo Tutela, valorizzazione e recupero ambientale TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	149.748,60 731.300,00 881.048,60	731.300,00		
II	MISSIONE 11 - Soccorso civile Sistema di protezione civile TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	2.476.500,00 2.476.500,00			
	TOTALE MACROAGGREGATI	5.523.600,45	5.523.600,45		



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale		
		202	200		
03 05	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Statistica e sistemi informativi TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	61.451,04 1.364.714,89 75.200,00 1.501.365,93	1.364.714,89 75.200,00		
01	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Difesa del suolo Tutela, valorizzazione e recupero ambientale TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	127.549,57 74.300,00 201.849,57	74.300,00		
	MISSIONE 11 - Soccorso civile Sistema di protezione civile TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	824.635,25 824.635,25	Manage 1 and 1		
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.527.850,75	2.527.850,75		



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi	TOTALE Spese in conto capitale		
		202	200		
03 05	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Statistica e sistemi informativi TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	46.000,00 1.303.287,07 75.200,00 1.424.487,07	75.200,00		
11	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Difesa del suolo Tutela, valorizzazione e recupero ambientale TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	117.550,53 104.300,00 221.850,53	104.300,00		
	MISSIONE 11 - Soccorso civile Sistema di protezione civile TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	1.489.000,00 1.489.000,00	1.489.000,00 1.489.000,00		
	TOTALE MACROAGGREGATI	3.135.337,60	3.135.337,60		







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

6_QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO



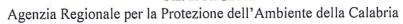
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	12.857.869,94								
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		108.233,95	108.233,95	108.233,95
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		0,00	0,00	0,00					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		0,00	0,00	0,00				1	
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 1 - Spese correnti	32.457. <mark>3</mark> 90,02	25.040.098,90	22.426.045,09	19.637.106,21
tributaria, contributiva e perequativa					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	26.616.375,91	25.733.377,55	21.609.076,61	19.690.265,33					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.529.143,50	2.899.784,75	2.269.438,79	2.190.412,43					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.060.357,53	2.038.771,00	1.183.614,39	1.000.000,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	6.055.899,27	5.523.600,45 <i>0,00</i>	2.527.850,75 0,00	3.135.337,60 <i>0,00</i>
*								_ = 0	
TOTALE ENTRATE FINALI	35.205.876,94	30.671.933,30	25.062.129,79	22.880.677,76	TOTALE SPESE FINALI	38.513.289,29	30.563.699,35	24.953.895,84	22.772.443,81
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e succesive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00					
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	7.920.140,84	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	9.258.489,50	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
Totale titoli	43.126.017,78	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76	Totale titoli	47.771.778,79	37.618.699,35	32.008.895,84	29.827.443,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	55.983.887,72	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	47.771.778,79	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76
Fondo di cassa finale presunto	8.212.108,93								











BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

7_QUADRO EQUILIBRI



BILANCIO DI PREVISIONE 2018_2020

EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per le Regioni)*

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correntie al rimborso di prestiti (**)	(+)		-	
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente ⁽¹⁾	(-)	108.233,95	108.233,95	108.233,95
ondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-	-	
Entrate titoli 1-2-3	(+)	28.633.162,30	23.878.515,40	21.880.677,7
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(+)	-	=	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	2.038.771,00	1.183.614,39	1.000.000,0
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(+)	-	-	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	
Spese correnti	(-)	25.040.098,90	22.426.045,09	19.637.106,2
- di cui fondo pluriennale vincolato	1 7.5			2 125 227 (
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	5.523.600,45	2.527.850,75	3.135.337,6
Variazioni di attività finanziarie (se negativo). ⁽⁴⁾	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-		
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)] [
- di cui per estinzione anticipata di prestiti A) Equilibrio di parte corre	nte	0,00	0.00	0,0
A) Equilibrio di parte corre		0,00	5,00	-/-
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	-	-	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-	8
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)			
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	-	-	,
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche ⁽²⁾	(-)	-	-	
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti ⁽³⁾	(-)	-	-	9
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	9
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	1076
Spese in conto capitale	(-)			rotezione
- di cui fondo pluriennale vincolato	1	-	- /	2 A
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	- ()	
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	- (
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	-	-\	A.r.p.a.Cal.
/ariazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	1		1.0.1

	B) Equilibrio di parte capitale		-	-	
Utilizzo risultato presunto di amministrazioneal finanziamento di attività finanziarie (**)		(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie		(+)	-	-	-
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie		(-)	-	-	
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni		(-)	-	- 1	,
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		(+)	-	-	-
	C) Variazioni attività finanziaria				
	EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00		0,0

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)

A) Equilibrio di parte corrent	e	0,00	-	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	-		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	(-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	-	-	-
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	-	:	-
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	-	-	-
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0.00	-	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		0,00	•	0,00

Saldo, corrente, ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti piuriennali delle Autonomie speciali	A) Equilibrio di parte corrente		0,00	-	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti eal rimborso di prestiti (H)		(-)	_		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			0,00	-	0,00

- (*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.
- (**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel coso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011
- (1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto
- (2) Corrispondono alle 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.
- (3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
- (4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.
- (5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi,

determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse rigilati finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) 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 pe

superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.

BILANCIO DI PREVISIONE PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2018	ANNO 2019	ANTIQUED A
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0.00	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	ŧ	0,00	0,00	optia Regionale
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	ŧ	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	ŧ	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	÷	25.733.377,55	21.609.076,61	19.690.265,33
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	2.899.784,75	2.269.438,79	2.190.412,43
E) Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	2.038.771,00	1.183.614,39	1.000.000,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	÷	25.040.098,90	22.426.045,09	19.637.106,21
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	÷	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	÷	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	:	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	Ξ	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)		25.040.098,90	22.426.045,09	19.637.106,21
II) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	£	5.523.600,45	2.527.850,75	3.135.337,60
12) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	£	0,00	0,00	0,00
(3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	Ξ	0,00	0,00	0,00
[14] Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	①	0,00	0,00	0,00
1) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)		5.523.600,45	2.527.850,75	3.135.337,60
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	•	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		108.233,95	108.233,95	108.233,95

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

Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

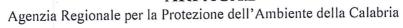
I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

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

^{4) 2) 1)}









BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

9_DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE



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

Arportar

_			_
		Utilizzo altri vincoli	
	1.341.810,07	Utilizzo quota vincolata Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
الـــالــ		3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 ^{FA} :	7
	4.545.225,/1	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-U) Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	
		Parte destinata agli investimenti D) Totale destinata agli investimenti	
	1.341.810,07	C) Totale parte vincolata	
	1	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente Altri vincoli	
	1.341.810,07	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili Vincoli derivanti da trasferimenti Vincoli derivanti dalla contraziona di muttii	
_		Parte vincolata	
	3.427.005,16	B) Totale parte accantonata	
		Altri accantonamenti (5)	
		Fondo perdite società partecipate (>)	
	•	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti ⁽⁵⁾	
	240.831,29	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni) (5)	
	3.186.173.87	Fondo crediti di dubbia ecipibilità al 31/12/2017 (4)	
		Parte accantonata (3)	_
		2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:	
	0.02.10.100		
_	9 314 040 94	- Fondo piuriennale vincolato iinale presunto dei esercizio zozzi A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 (2)	$\overline{}$
		+ Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	
	ï	+ Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	
	1	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	_
	17.974.106,78 202.738.79	+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017 Conso che prevedo di impernare per il restante periodo dell'esercizio 2017	
	- 8.457.327,05	= dell'anno 2018	$\overline{}$
			$\overline{}$
	3 31	 (+) Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017 (+) Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017 	
			_
	20.251.031,50		
	4.959.568,40		
/	1.357.981,98		
100	5.476.154,07	(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'essercizio 2017	
. 10		1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:	
ozio		(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)*	
mo		ADELLA DIVIOSTRATIVA DEL RISOLTATO DEI BILANICIO DI BREVISTONIO	
1		TABELLA DIMOCTBATIVA DEL RICHITATO DI AMMINISTRAZIONE PRESI	

- E * Indicare gli anni di riferimento N e N-1.
- Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N. Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente

Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto

1.341.810,07

- (2) da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il

(4) bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto

incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato Indicare l'importo del fondo.. .. risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2

(5)

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, distinduendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N indicato nel

debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.





Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

10_FONDO PLURIENNALEVINCOLATO



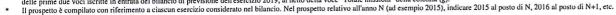
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre	Spese impegnate negli esercizi precedenti con	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre	Spese che si prevede di in	npegnare nell'esercizio 2018, c con imputazio	con copertura costituita dal fo ne agli esercizi:	ondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio
		dell'esercizio 2017	copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	2018
		(a)	(b)	$(c)=(a)\cdot(b)$	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f) +(g)
			i.						
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	00,0	00,0	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	00,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie 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 patrimoniali	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
10	Risorse umane	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
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie								
01	Difesa del suolo	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
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		yasteese			0.00	0.00	0.004	rotezione
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	in i	

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	esercizi	mpegnate negli precedenti con ra costituita dal	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre	Spese che si prevede di in	npegnare nell'esercizio 2018, c con imputazio	con copertura costituita dal fo ne agli esercizi:	ondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio
		den esercizio 2017	fonde vincol:	p pluriennale ato e imputate sercizio 2018	dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	2019	2020	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	2018
		(a)		(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	Ø	(8)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f) + (g)
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI									
01	Fondo di riserva	0,00		0,00	0,00	0,00	00,0	00,0	0,00	0,00
02	Fondo svalutazione crediti	0,00		0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										L ₁
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO									20000000
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	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
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro			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	3,00	
<i>N.D.</i> D.	MISSIONE N.D NON DEFINITO NON DEFINITO	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE N.D NON DEFINITO	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁽a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2018. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assumti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel

Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2019, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).





bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, in tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

In originato di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, interatore l'importo persunta il del 3 di dicembre 2017 delle spese impegnate negli esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2018. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui. Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il

cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre	esercizi	mpegnate negli precedenti con	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre	Spese che si prevede di im	pegnare nell'esercizio 2019, c con imputazion	on copertura costituita dal fo ne agli esercizi:	ndo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio
		dell'esercizio 2018	fondo vincola	ra costituita dal o pluriennale ato e imputate sercizio 2019	dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	2019
		(a)		(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	Ø	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f) + (g)
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00		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	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	00,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00		0,00	0,00	00,0	0,00	00,0	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie									
01	Difesa del suolo	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
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00		0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	00,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									voleziono de
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	00,0		0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	15/
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Noing 100

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre	Spese che si prevede di in	npegnare nell'esercizio 2019, c con imputazio	con copertura costituita dal fo ne agli esercizi:	ondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio
		den esercizio 2018	fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	dell'esercizio 2018, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	2020	2021	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	2019
		(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	Ø	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f) +(g)
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,00
02	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	00,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	00,0	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
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	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
N.D.	MISSIONE N.D NON DEFINITO								
D.	NON DEFINITO	0,00	00,0	0,00	0,00	00,0	00,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE N.D NON DEFINITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁽a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2018. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati 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 con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2017 delle spese impegnate negli esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2018. Nel primo esercizio di entrata in vigore della risocertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il

cronoprogramma della spesa sono dettugliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2019, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018*

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre	Spese impegnate negli esercizi precedenti con	Quota del fondo pluriennale vincolato al	Spese che si prevede di im	npegnare nell'esercizio 2020, c con imputazio	on copertura costituita dal fo ne agli esercizi:	ndo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio
		dell'esercizio 2019	copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	2020
		(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	Ø	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f) +(g)
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	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	00,0	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	00,0	00,0	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			*						
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	00,0	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	0,00	00,0
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								1
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								rulez:
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	00,0	0,00	0,00	00,0	0,00	0,00	inteziong of
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre	Spese che si prevede di im	pegnare nell'esercizio 2020, c con imputazion	on copertura costituita dal fo ne agli esercizi:	ndo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio
		den esercizio 2019	fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	2020
		(a)	(b)	(c)=(a) - (b)	(d)	(e)	Ø	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f) +(g)
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						0.00	0.00	0,00
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		l i						
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	00,0	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
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	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
N.D.	MISSIONE N.D NON DEFINITO								
D.	NON DEFINITO	0,00	00,0	00,0	0,00	0,00	0,00	00,0	00,00
	TOTALE MISSIONE N.D NON DEFINITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁽a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2018. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assumti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2017 delle spese impegnate negli esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2018. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2018 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui. Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il

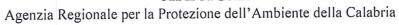
cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia. Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018 e alla somma

delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2019, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g). Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.











BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

11_ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'



FCDE BILANCIO PREVISIONALE 2018 REV.2

	2017 Prover	2016 Provent	2015 Provent	2014 Provent	2013 Provent			ALCOHOLOGICAL TOTAL CONTROL OF THE PROPERTY OF
TOTALI	Proventi da terzi attività DAP CZ	3301000101						
	113.834,97	130.808,50	250.000,00	120.664,29	218.950,67	(A)	accertato	
	107.909,20 CP	117.572,06 CP	128.176,27 CP	123.956,52	132.006,75	(B)		
395,59	91,43	89,88	51,27	102,72	60,29	C=B/A		The state of the s
			79.11			D=C/5	riscosso	
		-0,00	20.89			E=100-D	nscosse	1 2/2

	2017	2016	2015	2014	2013		Periodo
TOTALI	Proventi da terzi attività DAP CS	3301000201	Periodo Categoria Entrata				
	437.362,40	466.436,86	599.995,59	738.765,14	1.290.783,11	(A)	Importo accertato
	403.477,07 CP	425.786,50 CP	496.623,78 CP	656.407,13	1.048.154,87	(B)	Incassi cp + RS
436,35	92,25	91,28	82,77	88,85	81,20	C=B/A	% Riscosso
			87,27		.	D=C/5	Media % riscosso
			12,73			E=100-D	% Non riscosso

	2017	2016	2015	2014	2013		Periodo
TOTALI	Proventi da terzi attività DAP RC	3301000301	Categoria Entrata				
	207.231,18	243.329,30	250.000,00	163.064,07	407.135,26	(A)	Importo
	186.573,18 CP	215.019,13 CP	192.929,64 CP	161.610,23	439.583,49	(B)	Incassi cp + RS
462,62	90,03	88,36	77,17	99,10	107,96	C=B/A	% Riscosso
			92,52			D=C/5	Media % riscosso
			7,48			E=100-D	% Non riscosso

	2017	2016	2015	2014	2013			Periodo
TOTALI	Proventi da terzi attività DAP VV	3301000401		Categoria Entrata				
	12.073,78	50.979,97	100.000,00	14.207,37	41.205,87	(A)	accertato	Importo
	12.073,78 CP	49.090,97 CP	4.613,43 CP	11.587,36	31.295,44	(B)		Incassi cp + RS
358,39	100	96,29	4,61	81,55	75,94	C=B/A		% Riscosso
			71,67			D=C/5	riscosso	Media %
			28,33			E=100-D	riscosso	% Non

FCDE BILANCIO PREVISIONALE 2018 REV.2

	2017	2016	2015	2014	2013			Periodo
TOTALI	Proventi da terzi attività DAP KR	3301000501		Categoria Entrata				
	34.344,76	79.293,91	100.000,00	59.345,05	88.343,09	(A)	accertato	Importo
	34.344,76 CP	79.293,91 CP	56.482,40 CP	76.826,16	103.290,16	(B)		Incassi cp + RS
502,84	100	100	56,48	129,45	116,91	C=B/A		% Riscosso
			100,56			D=C/5	riscosso	Media %
			- 0,56			E=100-D	Ragionale A.A. Ragionale	% Non riscosso

		506,43			TOTALI	
		100	3.254,42 CP	3.254,42	Proventi da terzi attività SEDE	2017
		99,46	2.292,43 CP	2.304,83	Proventi da terzi attività SEDE	2016
- 1,27	101,28	100	666,33 CP	666,33	Proventi da terzi attività SEDE	2015
		93,77	173.615,01	185.140,99	Proventi da terzi attività SEDE	2014
		113,20	255.758,50	225.922,90	Proventi da terzi attività SEDE	2013
E=100-D	D=C/5	C=B/A	(B)	(A)	3301000601	
	riscosso			accertato		
% Non riscosso	Media %	% Riscosso	Incassi cp + RS	Importo	Categoria Entrata	Periodo

	2017 Entrat	2016 Recuperi e	2015 Recuperi e	2014 Recuperi e	2013 Recuperi e			- 011000
	Entrate eventuali e diverse	Recuperi e rimborsi da altri soggetti	3404000101		Carcgona Linata			
The second secon	50.371,14	59.109,64	161.552,60	20.059,60	50.113,23	(A)	accertato	mporto
	48.628,05 CP	59.009,64 CP	146.750,34 CP	19.938,83	48.137,41	(B)		meason up
107 63	96,53	99,83	90,83	99,39	96,05	C=B/A		, 0
			96,52			D=C/5	riscosso	
			3,48			F=100-D	riscosso	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,

individuazione , una % al complemento a 100 delle medie di cui alla fase 2) e così per come di seguito riportato per gli esercizi 2018-2020: IL FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna dell'entrata fasi 1)

Esercizio 2018 – Determinazione Appostamento FCDE esercizio 2018

	176.536,99	E 2018	TOTALE OBBLIGATORIO FCDE 2018	
3,48	901,99	25.919,35	Entrate eventuali e diverse	34040001
	0,00	0,00	Proventi da terzi attività SEDE	33010006
-	0,00	100.000,00	Proventi da terzi attività DAP KR	33010005
28,33	28.330,00	100.000,00	Proventi da terzi attività DAP VV	33010004
7,48	18.700,00	250.000,00	Proventi da terzi attività DAP RC	33010003
12,73	76.380,00	600.000,00	Proventi da terzi attività DAP CS	33010002
20,89	52.225,00	250.000,00	Proventi da terzi attività DAP CZ	33010001
(principio contabile)				
% stanz. accantonato al fondo	Accantonamento Obbligatorio	Stanziamento	Denominazione	Tipologia

FCDE BILANCIO PREVISIONALE 2018 REV.2

Esercizio 2018 – Determinazione Appostamento FCDE esercizio 2019

	176.505,00	2019	TOTALE OBBLIGATORIO FCDE 2019	
3,48	870,00	25.000,00	Entrate eventuali e diverse	34040001
	0,00	0,00	Proventi da terzi attività SEDE	33010006
1	0,00	100.000,00	Proventi da terzi attività DAP KR	33010005
28,33	28.330,00	100.000,00	Proventi da terzi attività DAP VV	33010004
7,48	18.700,00	250.000,00	Proventi da terzi attività DAP RC	33010003
12,73	76.380,00	600.000,00	Proventi da terzi attività DAP CS	33010002
20,89	52.225,00	250.000,00	Proventi da terzi attività DAP CZ	33010001
(principio contabile)				-
% stanz. accantonato al fondo	Accantonamento Obbligatorio	Stanziamento	Denominazione	Tipologia

Esercizio 2018 - Determinazione Appostamento FCDE esercizio 2020

	175.983,00	E 2020	TOTALE OBBLIGATORIO FCDE 2020	
3,48	348,00	10.000,00	Entrate eventuali e diverse	34040001
•	0,00	0,00	Proventi da terzi attività SEDE	33010006
	0,00	100.000,00	Proventi da terzi attività DAP KR	33010005
28,33	28.330,00	100.000,00	Proventi da terzi attività DAP VV	33010004
7,48	18.700,00	250.000,00	Proventi da terzi attività DAP RC	33010003
12,73	76.380,00	600.000,00	Proventi da terzi attività DAP CS	33010002
20,89	52.225,00	250.000,00	Proventi da terzi attività DAP CZ	33010001
(principio contabile)				8
% stanz. accantonato al fondo	Accantonamento Obbligatorio	Stanziamento	Denominazione	Tipologia

FCDE PRE CONSUNTIVO 2017				Y-														
CAPTIOLO DESC CAPTIOLO	CODICE TIP.	RES ATT. AL 31/12/2017	RES ATT. ESERCIZI PRECEDENTI	RES ATTNI INIZIO 2016	RES ATTNI INIZIO 2015	RES ATTIVI INIZIO 2014	RES ATTIVI INIZIO 2015			INCASSATO 2011 IN			INCASSATO 2012	% FCDE	% MINIMA FCDE	MINIMO FCDE		FCDL
E3301000100 PROVENTI DA TERZI PER ATTIWITA SYOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	1.3.91.92.99.999	342 701 84	349 002 76	364.237.47	347.602.46	390 434 63	501.950.77	401,302,74			12 124 20	21.27529	37,917,91	22.76	100 00	320 843 23	100 00	320 143 23
ESSOLOGOLOS PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	£ 3 01 02 00 000	123.564.64	130 344 16	121.423.73					4.714.01			-		26.13	199.99	120,703.29	100.00	120,705.29
ESSOT DOCUMENTO DA TERZI PER ATTIVITA: SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	£3 01 02 00 000	1,440 393 07	1.447.331.34	1 526 847 63		1,509,193,18	1 263 210 04	1 046 332 13	39 294 03		84 728 31	139 468 64	152,472.00	93.72	100 00	79 748 93	100.00	1 368 682 26
[330100020] PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA: SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	£ \$ 01 02 00 000	140 275 33	111 945.88	103 371 81					32 976 29	-					199 99		10000	614 293 39
(\$300,000,000 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA: SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	£3 01.02 00 000	677 139 61	690 739 86	718 855 92		720 901.42	733 349 63	463,747.63		-	17.794.43	111.373.43	36.704.68	23.67	100.00	614 273 37 60 384 88	100.00	
ESSOTOCOSOT PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA: SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	£ 3 01 02 00 000	79 644 46	71.337.72	57,979,36					13 822 61			250 47		/3/4	100.00	49.332.32	100.00	44.132.12
ESSO1000400 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA: SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	£ 3 01 02 00 000	49 004 07	49 004 07	49,004.07	49.374.61	46,934.60	17,944,17	19 220 82	******		1.20	150.47	240174	76.67	100 00	6.090.76	line.	6.090.76
\$3301000401 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA: SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	£ 3 01 02 00 000	23.064.86	25.064.86	22,344,37					72 219 71	-	17 660 26	\$1.411.61	4.362.46	21.21	100.00	131 946.44	100.00	
E3301000500 PROVENTI DA TERZI PER ATTIMTA: SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	£3 01 02 00 000	167,949,61	162,743.36	162 743 14	162.769.83	180 241 24	195 189 01	84 326 79	18.00	-	17,550.75	2131111	1.714.11	99.96	100.00	27 729 13	100.00	27.729.13
E3301000301 PROVENTI DA TERZI PER ATTIMTA: SYOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	£ 3.01.02.00.000	27.749.23	43,499,60	43.317.60			167 191 61	161.434.22	16W	-	1 134 31	35 525 70	25 210 00	21.76	100.00	136 264 61	100.00	
\$3301000600 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA: SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	£3 01 02 00 000	144.832.40	148.832.40	148.832.40	149.882.01	117,134.01	167.191.61	161 834 97	-	- :	1122.21	- ann		100 00	100.00	12 40	100.00	12.40
[3301000601 PROVENTI DA TERZI PER ATTIMITA: SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	£3 01 02 00 000	12.40	12.40		70 655 57	79 334 60	\$8.338.78	71 601 64		-		-	3.972.46	79.74	100.00	7.934.08	100 00	7.934.08
E3404000100 ENTRATE EVENTUALLE DIVERSE	[3 93 99 00 000	8.939.30	8.019.10	8 019 10	/0.5333/	/V.331 60	11.20.71	711116	4 741 26	-	-			67.96	100.00	6.718.83	100 00	6.716.63

FCDE PRE CONSUNTIVO 3.186.173.87



	FCDE BILANCIO PREVISIONALE 2018	10.00 10.00													
CAPITOLO	DESC CAPITOLO	CODICE_TIP.	STANZIAM2018	ACCERTATO_2017	ACCERTATO_2016	ACCERTATO_2015	ACCERTATO_2014	ACCERTATO_2013	INCASSATO_2017	INCASSATO_2016	INCASSATO_2015	INCASSATO_2014	INCASSATO_2015	%_FCDE	FCDE
E3301000100	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	E.3.01.02.00.000					120.664,29	218.950,67				123.956,52	132.006,75		
E3301000101	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	E.3.01.02.00.000	250.000,00	113.834,97	130.808,50	250.000,00	(a)		107.909,20	117.572,06	128.176,27			20,89	52.225,00
E3301000200	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	E.3.01.02.00.000		1			738.765,14	1.290.783,11				656.407,13	1.048.154,87		
E3301000201	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	E.3.01.02.00.000	600.000,00	437.362,40	466.436,86	599.995,59			403.477,07	425.786,50	496.623,78			12,73	76.380,00
E3301000300	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABR	A E.3.01.02.00.000					163.064,07	407.135,26				161.610,23	439.583,49		
E3301000301	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABR	A E.3.01.02.00.000	250,000,00	207.231,18	243.329,30	250.000,00	•		186,573,18	215.019,13	192.929,64			7,48	18.700,00
E3301000400	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	E.3.01.02.00.000					14.207,37	41.205,87				11.587,36	31.295,44		
E3301000401	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	E.3.01.02.00.000	100.000,00	12.073,78	50.979,97	100.000,00			12.073,78	49.090,97	4.613,43		· · ·	28,33	28.330,00
E3301000500	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	E.3.01.02.00.000				1.0	59.345,05	88.343,09				76.826,16	103.290,16		
E3301000501	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	E.3.01.02.00.000	100.000,00	34.344,76	79.293,91	100.000,00			34.344,76	79.293,91	56.482,40	•		-0,56	
E3301000600	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	E.3.01.02.00.000					185.140,99	225.922,90		•		173.615,01	255.758,50		
E3301000601	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	E.3.01.02.00.000		3.254,42	2.304,83	666,33	•		3.254,42	2.292,43	666,33			-1,27	
E3404000100	ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE	E.3.05.99.00.000					20.059,60	50.113,23			•	19.938,83	48.137,41		
F3404000101	ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE	E.3.01.02.00.000	25,919,35	50,371,14	59.109,64	161.552,60			48.628,05	59.009,64	146.750,34			3,48	901,99

FCDE 2018 | 176.536,99



	FCDE BILANCIO PREVISIONALE 2019	1													
CAPITOLO	DESC_CAPITOLO	CODICE_TIP.	STANZIAM2018	ACCERTATO_2017	ACCERTATO_2016	ACCERTATO_2015	ACCERTATO_2014	ACCERTATO_2013	INCASSATO_2017	INCASSATO_2016	INCASSATO_2015	INCASSATO_2014	INCASSATO_2013	%_FCDE	FCDE
E3301000100	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	E.3.01.02.00.000		•	•		120.664,29	218.950,67				123.956,52	132.006,75		
E3301000101	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	E.3.01.02.00.000	250.000,00	113.834,97	130.808,50	250.000,00			107.909,20	117.572,06	128.176,27	•	•	20,89	52.225,00
E3301000200	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	E.3.01.02.00.000			•		738.765,14	1.290.783,11				656.407,13	1.048.154,87		
E3301000201	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	E.3.01.02.00.000	600.000,00	437.362,40	466.436,86	599.995,59			403.477,07	425.786,50	496.623,78	(*)		12,73	76.380,00
E3301000300	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	E.3.01.02.00.000	•				163.064,07	407.135,26				161.610,23	439.583,49		
E3301000301	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	E.3.01.02.00.000	250.000,00	207.231,18	243.329,30	250.000,00			186,573,18	215.019,13	192.929,64			7,48	18.700,00
E3301000400	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	E.3.01.02.00.000					14.207,37	41.205,87				11.587,36	31.295,44		
E3301000401	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	E.3.01.02.00.000	100.000,00	12.073,78	50.979,97	100.000,00			12.073,78	49.090,97	4.613,43			28,33	28.330,00
E3301000500	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	E.3.01.02.00.000	•				59.345,05	88.343,09		•		76.826,16	103.290,16		
E3301000501	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	E.3.01.02.00.000	100.000,00	34.344,76	79.293,91	100.000,00			34.344,76	79.293,91	56.482,40			-0,56	0,00
E3301000600	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	E.3.01.02.00.000					185.140,99	225.922,90				173.615,01	255.758,50		
E3301000601	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	E.3.01.02.00.000		3.254,42	2.304,83	666,33			3.254,42	2.292,43	666,33			-1,27	
E3404000100	ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE	E.3.05.99.00.000			•		20.059,60	50.113,23				19.938,83	48.137,41		
E3404000101	ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE	E.3.01.02.00.000	25.000,00	50.371,14	59.109,64	161.552,60			48.628,05	59.009,64	146.750,34			3,41	870,00

FCDE 2019 | 176,505,00



FCDE BILANCIO PREVISIONALE 2020														
CAPITOLO DESC_CAPITOLO	CODICE_TIP.	STANZIAM2018	ACCERTATO_2017	ACCERTATO_2016	ACCERTATO_2015	ACCERTATO_2014	ACCERTATO_2013	INCASSATO_2017	INCASSATO_2016	INCASSATO_2015	INCASSATO_2014	INCASSATO_2013	%_FCDE	FCDE
E3301000100 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	E.3.01.02.00.000					120.664,29	218.950,67				123.956,52	132.006,75		
E3301000101 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	E.3.01.02.00.000	250.000,00	113.834,97	130.808,50	250.000,00		/#1	107.909,20	117.572,06	128.176,27			20,89	52.225,00
E3301000200 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	E.3.01.02.00.000					738.765,14	1.290.783,11				656.407,13	1.048.154,87		
E3301000201 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	E.3.01.02.00.000	600.000,00	437.362,40	466.436,86	599.995,59			403.477,07	425.786,50	496.623,78	•		12,73	76.380,00
E3301000300 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	E.3.01.02.00.000					163.064,07	407.135,26				161.610,23	439.583,49		
E3301000301 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	E.3.01.02.00.000	250.000,00	207.231,18	243.329,30	250.000,00			186,573,18	215.019,13	192.929,64			7,48	18.700,00
E3301000400 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	E.3.01.02.00.000					14.207,37	41.205,87				11.587,36	31.295,44		
E3301000401 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	E.3.01.02.00.000	100.000,00	12.073,78	50.979,97	100.000,00			12.073,78	49.090,97	4.613,43			28,33	28.330,00
E3301000500 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	E.3.01.02.00.000					59.345,05	88.343,09				76.826,16	103.290,16		
E3301000501 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	E.3.01.02.00.000	100.000,00	34.344,76	79.293,91	100.000,00			34.344,76	79.293,91	56.482,40			-0,56	0,00
E3301000600 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	E.3.01.02.00.000					185.140,99	225.922,90				173.615,01	255.758,50		
E3301000601 PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	E.3.01.02.00.000		3.254,42	2.304,83	666,33			3.254,42	2.292,43	666,33			-1,27	
E3404000100 ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE	E.3.05.99.00.000		-			20.059,60	50.113,23		•		19.938,83	48.137,41		
E3404000101 ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE	E.3.01.02.00.000	10.000,00	50.371,14	59.109,64	161.552,60	· · · · ·		48.628,05	59.009,64	146.750,34			3,48	348,00

FCDE 2020 | 175.983,00







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

16_NOTA INTEGRATIVA SPESE INVESTIMENTO



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

CODICE MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	CODICE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	SPESE 2018*	SPESE 2019	SPESE 2020
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	88.601,18	61.451,04	46.000,00
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.968.450,67	1.364.714,89	1.303.287,07
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	08	Statistica e sistemi informativi	109.000,00	75.200,00	75.200,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	149.748,60	127.549,57	117.550,53
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	731.300,00	74.300,00	104.300,00
11	Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	2.476.500,00	824.635,25	1.489.000,00
			TOTALE	5.523.600,45	2.527.850,75	3.135.337,60

^{*} I valori sono al netto delle reiscrizioni vincolate











BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

22 ENTRATE PER TITOLI TIPOLOGIE E CATEGORIE



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA 2018-2019-2020

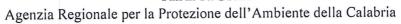
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2018		PREVISIONI ANNO 2019		PREVISIONI ANNO 2020	
TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2010100	TIPOLOGIA: 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.752.284,83	20.752.284,83	17.581.217,33	17.581.217,33	17.581.217,33	17.581.217,33
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	4.574.027,33	4.574.027,33	2.221.217,33	2.221.217,33	2.221.217,33	2.221.217,33
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	15.818.257,50	15.818.257,50	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
2010500	TIPOLOGIA: 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	4.981.092,72	4.981.092,72	4.027.859,28	4.027.859,28	2.109.048,00	2.109.048,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	4.981.092,72	4.981.092,72	4.027.859,28	4.027.859,28	2.109.048,00	2.109.048,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	25.733.377,55	25.733.377,55	21.609.076,61	21.609.076,61	19.690.265,33	19.690.265,33
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	,					
3010000	TIPOLOGIA: 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.527.879,39	1.527.879,39	1.554.960,04	1.554.960,04	1.495.934,44	1.495.934,44
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.527.879,39	1.527.879,39	1.554.960,04	1.554.960,04	1.495.934,44	1.495.934,44
3020000	TIPOLOGIA: 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	95.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00	95.000,00	95.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	95.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00	95.000,00	95.000,00
3030000	TIPOLOGIA: 300 Interessi attivi	10.000,00	10.000,00	25.000,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
3030300	Altri interessi attivi	10.000,00	10.000,00	25.000,00	25.000,00	10.000,00	10.000,00
3050000	TIPOLOGIA: 500 Rimborsi e altre entrate correnti	1.266.905,36	1.266.905,36	589.478,75	589.478,75	589.477,99	589.477,99
3050200	Rimborsi in entrata	792.426,60	792.426,60	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115,000,000
3059900	Altre entrate correnti n.a.c	474.478,76	474.478,76	474.478,75	474.478,75	474.477,99	(\$74.4/7,99
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.899.784,75	2.899.784,75	2,269,438,79	2.269.438,79	2.190.412,43	2720.412.42

TITOLO		PREVISIONI ANNO 2018		PREVISIONI ANNO 2019		PREVISIONI ANNO 2020	
TIPOLOGIA CATEGORIA		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
	TITOLO 4 Federate in conta capitale						
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale				1 100 (1 4 00	4 000 000 00	1 000 000 00
4040000	TIPOLOGIA: 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.038.771,00	2.038.771,00	1.183.614,39	1.183.614,39	1.000.000,00	1.000.000,00
4040100	Alienazioni di beni materiali	2.038.771,00	2.038.771,00	1.183.614,39	1.183.614,39	1.000.000,00	1.000.000,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.038.771,00	2.038.771,00	1.183.614,39	1.183.614,39	1.000.000,00	1.000.000,00
100000	101112011						
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	TIPOLOGIA: 100 Entrate per partite di giro	7.010.000,00	7.010.000,00	7.010.000,00	7.010.000,00	7.010.000,00	7.010.000,00
9010100	Altre ritenute	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	555.000,00	555.000,00	555.000,00	555.000,00	555.000,00	555.000,00
	MYDOLOGIA 200 Enterta non conte torri	45,000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
9020000	TIPOLOGIA: 200 Entrate per conto terzi				ŕ	r l	
9020400	Deposito di/presso terzi	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
	TOTALE TITOLI	37.726.933,30	37.726.933,30	32.117.129,79	32.117.129,79	29.935.677,76	29.935.677,76











BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

27_CONTABILITA' SPECIALI



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE	
		701	702	700	
01	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI Servizi per conto terzi - Partite di giro TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	7.005.000,00 7.005.000,00		7.055.000,00 7.055.000,00	
	TOTALE MACROAGGREGATI	7.005.000,00	50.000,00	7.055.000,00	



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2019

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE	
		701	702	700	
01	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI Servizi per conto terzi - Partite di giro TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	7.005.000,00 7.005.000,00	50.000,00 50.000,00	7.055.000,00 7.055.000,00	
	TOTALE MACROAGGREGATI	7.005.000,00	50.000,00	7.055.000,00	



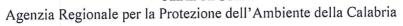
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2020

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE	
		701	702	700	
01	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI Servizi per conto terzi - Partite di giro TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	7.005.000,00 7.005.000,00	50.000,00 50.000,0 0	7.055.000,00 7.055.000,00	
	TOTALE MACROAGGREGATI	7.005.000,00	50.000,00	7.055.000,00	











BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

28_SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

		PREVISION	I ANNO 2018	PREVISION	I ANNO 2019	PREVISION	I ANNO 2020	
	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	
	TITOLO 1 - Spese correnti							
101	Redditi da lavoro dipendente	13.471.171,18	13.471.171,18	12.384.777,03	12.384.777,03	12.196.936,98	12.196.936,98	
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.036.837,84	1.036.837,84	976.652,03	976.652,03	1.039.516,87	1.039.516,87	
103	Acquisto di beni e servizi	7.248.762,43	7.248.762,43	6.255.742,12	6.255.742,12	3.905.396,48	3.905.396,48	
104	Trasferimenti correnti	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00	
105	Trasferimenti di tributi	927.016,72	927.016,72	744.302,49	744.302,49	398.648,00	398.648,00	
109	Altre spese correnti	279.191,79	279.191,79	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	
110	Altre spese correnti	736.406,94	736.406,94	638.859,42	638.859,42	670.895,88	670.895,88	
100	TOTALE TITOLO 1	25.040.098,90	25.040.098,90	22.426.045,09	22.426.045,09	19.637.106,21	19.637.106,21	
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	5.523.600,45	5.523.600,45	2.527.850,75	2.527.850,75	3.135.337,60	3.135.337,60	
202	Investimenti fissi lordi		* ***		2.527.850,75	3.135.337,60	3.135.337,60	
200	TOTALE TITOLO 2	5.523.600,45	5.523.600,45	2.527.850,75	2.327.830,73	3.133.337,00	3.133.337,00	
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro							
701	Uscite per partite di giro	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00	
702	Uscite per conto terzi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
700	TOTALE TITOLO 7	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	
	TOTALE	37.618.699,35	37.618.699,35	32.008.895,84	32.008.895,84	29.827.443,81	29.827.443,81	







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

29_BILANCIO PER CAPITOLI DI ENTRATA



BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI ENTRATA

			RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE		AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO -					and the facility of the second		
TIPOLOGIA -							
CATEGORIA -			0.00	10.057.050.04	0.00	0.00	0.00
E0000000201	FONDO DI CASSA		00,00	12.857.869,94 12.857.869,94	00,0 00,0	0,00	00,0
TOTALE CATEGO			0,00	12.857.869,94	0,00	0,00	0,00
TOTALE TIPOLOGIA TOTALE TITOLO -	•		0,00	12.857.869,94	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferiment	i correnti			The state of the s			
	sferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
	01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali						
E2401000301	Risorse Autonome		0,00	2.320.000,00	2.320.000,00	0,00	0,00
E3302000101	CONVENZIONE COMM. STRAORD. BONIFICA E RIPARAZIONE DANNO AMBIENTALE Risorse Autonome	E AREA SIN CROTONE	0,00	32.810,00	32.810,00	0,00	0,00
E3302001501	CONVENZIONE CFS MULTIRISCHI ARPACAL CON ISPRA/ ABR Risorse Autonome		31.000,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00
E3302002401	CONVENZIONE MONITORAGGIO GAS RADON COMUNE DI CURINGA E INAIL Risorse Autonome		00,0	2.216.217,33	2.216.217,33	2.216.217,33	2.216.217,33
	CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY"						
	NOTA: VINCOLO AI CAPITOLI PARTE SPESA 2105170101-2105170201-2105170301-210517	0401-2105170501					
E3302003001	Risorse Autonome		25.000,00	25.000,00	0,00	00,00	0,00
	MAPPATURA MULTISCALA IN "SITI PILOTA" DI PRATERIE DI POSIDONIA OCEANICA	A E CYMODOCEA NODOSA	2.00		5 000 00	5,000,00	\$ 000.00
E3404000401	Risorse Autonome		0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	RIMBORSO TRASFERTE MINISTERO INTERNO - CORPO NAZIONALE VIGILI DEL FUC	oco	* * * * * * * * * * * * * * * * * * *	A (20 00F 22	4 554 025 22	2 221 217 22	2.221.217,33
	RIA 2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		56.000,00	4.630.027,33	4.574.027,33	2,221,217,33	2,221,217,33
E2401000101	02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali Risorse Autonome		0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
E2402000401	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE CALABRIA Risorse Autonome		0,00	112.907,50	112.907,50	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI DA REGIONE CALABRIA PER IL PERSONALE LPU E LSU						
E3302000301	NOTA: VINCOLO PARTE SPESA AL CAPITOLO 12010129 Risorse Autonome		13.600,00	13.600,00	0,00	0,00	0,00
E3302000600	TRASFERIMENTO REGIONALE PER SERVIZI MANUTENTIVI RETE REGIONALE Q.A. Risorse Autonome		219.725,53	219.725,53	00,00	0,00	0,00
E3302001200	CONVENZIONE RISPARMIO ENERGETICO DAP KR Risorse Autonome		7.560,17	7.560,17	0,00	0,00	0,00
E3302001201	CONVENZIONE STUPEFACENTI PROCURA DI COSENZA - DAP Risorse Autonome		225,68	225,68	0,00	0,00	tolezione generalia
	CONVENZIONE STUPEFACENTI PROCURA DI COSENZA - DAP					(5	
E3302001601	NOTA: VINCOLO PARTE SPESA A UNITA' PREVISIONALE DI BASE U.002.001.005.004 Risorse Autonome		0,00	350.000,00	350.000,00	0.00	A.r.p.a.Cal.
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC CARLIT						18 DIA 18

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
E3302002200	Risorse Autonome	9.773,58	9.773,58	0,00	00,00	00,0
	CONVENZIONI VARIE					
E3302002301	Risorse Autonome	46.320,00	46.320,00	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGIONE CALABRIA PIANO DI CARATTERIZZAZIONE E ANALISI RISCHIO EX DISCARICA ABUSIVA					
E3302002601	COMUNE DI CROTONEI (KR) Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	MONITORAGGIO RADIATTIVITA' AMBIENTALE PARCO ARCH. DI KR E AREA SIN					
E3302002901	Risorse Autonome	516.765,92	516.765,92	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE TRA ARPACAL E REGIONE CALABRIA - PIANO REGIONALE DELLE BONIFICHE					
E3302003101	Risorse Autonome	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
1	DISCARICA DI CELICO - ATTIVITA' E INDAGINI OLFATTOMETRICHE	0.00	245 250 00	245 250 00	0,00	0,00
E3302003201	Risorse Autonome	0,00	345.350,00	345.350,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI, MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI	820,470,88	16.638.728,38	15.818.257,50	15.000.000,00	15.000.000,00
	RIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali 13 - Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0201770,000				The state of the s
E3102000201	Risorse Autonome	3.327,57	63.327,57	60.000,00	60.000,00	60,000,00
95APP60040005151 15	RIMBORSI INDENNITA' INAIL					
TOTALE CATEGOR	RIA 2010103 - Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	3.327,57	63.327,57	60.000,00	60.000,00	60.000,00
CATEGORIA 201010	04 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione		***********	200,000,00	200,000,00	300.000,00
E2401000201	Risorse Autonome	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	TRASFERIMENTO CFM CONVENZIONE CON REGIONE CALABRIA REP. N. 354/2010	0.00	300,000,00	300,000,00	300,000,00	300.000,00
	RIA 2010104 - Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00 879.798,45	21.632.083,28	20.752.284,83	17.581.217,33	17.581.217,33
	101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	077770(10	271021102,100			
	ferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				and the second s	
E2301000101	11 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Risorse Autonome	0,76	0,76	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTI GESTIONE FONDI P.O.R.CALABRIA 2007-2013 INTERVENTI 3.5.2.1 - MONITORAGGIO QUALITA' DELL'ARIA					
E2301000401	Risorse Autonome	3.199,15	3.199,15	0,00	0,00	00,0
	CONVENZIONE REG. CAL. DIP. 5 ATT. PROD. FERS 2007/2013 ASSE II ENERGIA LINEA 2.1.1.1 "REALIZZAZIONE IMPIANTO					
	FOTOVOLTAICO SEDE C.LE E DAP CZ"	0,00	4.981.092,72	4.981.092,72	4.027.859,28	2.109.048,00
E2301000901	Risorse Autonome	eres o				
TOTALE CATEGOR	CONVENZIONE POR 2014_2020_AZ. STRATCFS 2.0_ATTIVAZIONE AREA METEO CENTRO FUNZIONALE RIA 2010501 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	3.199,91	4.984.292,63	4.981.092,72	4.027.859,28	2.109.048,00
	105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.199,91	4.984.292,63	4.981.092,72	4.027.859,28	2.109.048,00
TOTALE TITOLO 2 - Tra		882.998,36	26.616.375,91	25.733.377,55	21,609,076,61	19.690.265,33
TITOLO 3 - Entrate extrat						
	lita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
	00 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi					
E3103000101	Risorse Autonome	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO_PROVENTI PER ATTIVITA' DI ANALISI-MONITORAGGI E CONTROLLI				6.56	otiono
E3301000100	Risorse Autonome	526.376,91	526.376,91	0,00	0,00	0,00
	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO			250 000 00	250 000 00	[] A
E3301000101	Risorse Autonome	123.592,80	373.592,80	250.000,00	250.000,00	250,000,00
	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO					P.E.D.a.C.

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
E3301000200	Risorse Autonome	1.454.664,87	1.454.664,87	0,00	00,0	00,0
	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA					
E3301000201	Risorse Autonome	135.349,97	735.349,97	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	((0.070.15	660 970 15	0.00	0,00	0,00
E3301000300	Risorse Autonome	669.879,15	669.879,15	0,00	0,00	0,00
F2201000201	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	79.684,46	329.684,46	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E3301000301	Risorse Autonome PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA					
E3301000400	Risorse Autonome	49.004,07	49.004,07	0,00	0,00	0,00
	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA					
E3301000401	Risorse Autonome	25.064,86	125.064,86	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	150 210 05	150 219 95	00,0	0,00	0,00
E3301000500	Risorse Autonome	150.218,85	150.218,85	0,00	0,00	0,00
F2201000501	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	24.122,59	124.122,59	100.000,00	100.000,00	100,000,00
E3301000501	Risorse Autonome PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE					
E3301000600	Risorse Autonome	148.832,40	148.832,40	0,00	0,00	0,00
	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE					790000000
E3301000601	Risorse Autonome	12,40	12,40	0,00	0,00	0,00
	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	16.685.00	16 575 00	0,00	0,00	0,00
E3302001701	Risorse Autonome	15.575,00	15.575,00	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO ARPACAL CON ASP COSENZA	2.076,68	2.076,68	0,00	0,00	00,0
E3302002100	Risorse Autonome	,				
E3302002101	CONVENZIONE CON EDISON SPA Risorse Autonome	00,0	57.934,44	57.934,44	85.934,44	85.934,44
	CONVENZIONE CON EDISON SPA					
E3302002201	Risorse Autonome	26.047,42	26.047,42	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONI VARIE					
	NOTA: RIMBORSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO ASL - IMMOBILE GALLICO	0.00	44.025,60	44.025,60	44.025,60	0,00
E3302002701	Risorse Autonome	0,00	44.023,00	44.025,00	44.025,00	5,55
F2 40 4000 10 1	CONVENZIONE BIOMASSE ITALIA SPA-BIOMASSE CROTONE SPA	9.886,48	35.805,83	25.919,35	25.000,00	10.000,00
E3404000101	Risorse Autonome ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE					
TOTALE CATEGO	RIA 3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	3.440.388,91	4.968.268,30	1.527.879,39	1.554.960,04	1,495,934,44
	100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.440.388,91	4.968.268,30	1.527.879,39	1.554.960,04	1,495,934,44
	venti derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Appropriate the second				
	00 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	95.000,00	95.000,00	100.000,00	95.000,00
E3302000201	Risorse Autonome	0,00				ioterion
TOTALE CATEGO	PROVENTI DA REATI ECO-AMBIENTALI RIA 3020300 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	95.000,00	95.000,00	100.000,00	95.000,00
	200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	95.000,00	95.000,00	100.000,00	95,000
TIPOLOGIA 300 - Inte				unioneum exercises de management de la company		
CATEGORIA 30303	00 - Altri interessi attivi					The Course

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
E3102000101	Risorse Autonome	4.576,01	14.576,01	10.000,00	25.000,00	10.000,00
	INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA					
TOTALE CATEGO	PRIA 3030300 - Altri interessi attivi	4.576,01	14.576,01	10.000,00	25.000,00	10.000,00
TOTALE TIPOLOGIA	A 300 - Interessi attivi	4.576,01	14.576,01	10.000,00	25.000,00	10.000,00
	nborsi e altre entrate correnti			marketing and the state of the		
E2402000300	200 - Rimborsi in entrata Risorse Autonome	6.930,76	6.930,76	0,00	0,00	0,00
E2402000300		0,750,70	5,750,10	2022	200	
	TRASFERIMENTI PER IL PERSONALE COMANDATO E/O DISTACCATO E LPU/LSU					
	NOTA: Capitolo Vincolato spettanze comandati sui capitoli parte spesa 12010105-12010115-12010116 (Stipendi personale Agenziale e Fondi contrattazione)			400,000,00	0.00	0.00
E2402000301	Risorse Autonome	49.803,23	449.803,23	400.000,00	00,00	0,00
	TRASFERIMENTO PER IL PERSONALE COMANDATO (COMANDI IN USCITA)					
	NOTA: Capitolo Quota Parte Vincolato spettanze comandati in entrata sul capitolo parte spesa U1201011901				SEPT MINO	70 W.
E2402000501	Risorse Autonome	0,00	227.426,60	227.426,60	0,00	0,00
	TRASFERIMENTO MINISTERO DEL LA VORO FINANZIAMENTO ASSUNZIONE TEMPO DETERMINATO LPU/LSU					
	NOTA: VINCOLO PARTE SPESA AI CAPITOLI 12010122-12010134-12010135					
E2402000601	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	RECUPERO SPESE DI SOCCOMBENZA DIPENDENTI					
E3401000200	Risorse Autonome	20.150,96	20.150,96	0,00	00,0	0,00
	RIMBORSI PER CONTRIBUTI ANTICIPATI					
E3402000101	Risorse Autonome	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
	VERSAMENTO DELLE SPESE DI GIUSTIZIA CORRISPOSTE DALLE CONTROPARTI SOCCOMBENTI				7000 Million 2000	
E3405000101	Risorse Autonome	0,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
	RECUPERO SOMME EROGATE IMPROPRIAMENTE DALL'AGENZIA					
	NOTA: CAPITOLO IN VINCOLO PARTE SPESA CAPITOLO U 1204060201 PER EURO 95.000,00 INTERVENTO SICUREZZA IMMOBILE					
TOTALE CATEGO	CASTROLIBERO DRIA 3050200 - Rimborsi in entrata	76.884,95	869.311,55	792.426,60	115.000,00	115.000,00
	900 - Altre entrate correnti n.a.c					1000
E3402000201	Risorse Autonome	64.020,62	218.499,38	154.478,76	154.478,75	154.477,99
	INTROITI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI					
E3404000100	Risorse Autonome	8.039,30	8.039,30	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE					
E3404000201	Risorse Autonome	35.448,96	105.448,96	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DALL' INVERSIONE CONTABILITA' IVA					
	NOTA: CAPITOLO IN VINCOLO PARTE SPESA AL CAPITOLO U 1204100301 IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO					
E3404000301	Risorse Autonome	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	ENTRATE DA ATTIVITA' COMMERCIALE SPLIT PAYMENT					
E3404000501	Risorse Autonome	0,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
	CONTABILIZZAZIONE TRATTENUTE STIPENDI PER REIMMISSIONE BILANCIO					10tezione
E3404000601	Risorse Autonome	00,0	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	ENTRATE DA IVA COMMERCIALE					18/ 1 A
TOTALE CATEGO	RIA 3059900 - Altre entrate correnti n.a.c	107.508,88	581.987,64	474.478,76	474.478,75	47 477.99
TOTALE TIPOLOGIA	A 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	184.393,83	1.451.299,19	1.266.905,36	589.478,75	A.r.p. 589.477 99
TOTALE TITOLO 3 - Er	ntrate extratributarie	3.629.358,75	6.529,143,50	2.899.784,75	2.269.438,79	2.190,412,47

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISI	ONI DEL BILANCIO PLUR	IENNALE
TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 4 - Entrate in com	to capitale					
TIPOLOGIA 200 - Cont	ributi agli investimenti					
CATEGORIA 402050	0 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo					
E2301000501	Risorse Autonome	21.586,53	21.586,53	00,0	0,00	0,00
	CONVENZIONE REG.CAL. POR FERS 2007-2013 LINEA 3.5.2.1."POTENZIAMENTO DEI LABORATORI E DELLA RETE MONITORAGGIO RADIOATTIVITA"					
TOTALE CATEGOR	IA 4020500 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	21.586,53	21.586,53	0,00	0,00	
TOTALE TIPOLOGIA	200 - Contributi agli investimenti	21.586,53	21.586,53	0,00	0,00	0,00
TIPOLOGIA 400 - Entra	ite da alienazione di beni materiali e immateriali					
CATEGORIA 404010	0 - Alienazioni di beni materiali					
E4101000101	Risorse Autonome	0,00	29.500,00	29.500,00	83.614,39	0,00
	RICAVI PER ALIENAZIONE DI BENI MOBILI E OGGETTI FUORI USO					
E4101000201	Risorse Autonome	0,00	2.009.271,00	2.009.271,00	1.100.000,00	1.000.000,00
	RICAVI PER VENDITA DI BENI IMMOBILI E PATRIMONIALI					
TOTALE CATEGOR	IA 4040100 - Alienazioni di beni materiali	0,00	2.038.771,00	2.038.771,00	1.183.614,39	1.000.000,00
	400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	2.038.771,00	2.038.771,00	1.183.614,39	1.000.000,00
TOTALE TITOLO 4 - Entr		21.586,53	2.060.357,53	2.038.771,00	1,183,614,39	1.000.000,00
TITOLO 9 - Entrate per con						
TIPOLOGIA 100 - Entra			and the same of th			
CATEGORIA 901010						
E6102000801	Risorse Autonome	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	SPLIT PAYMENT					
TOTALE CATECOR	IA 9010100 - Altre ritenute	0,00	500.000,00	500.000,00	500,000,00	500.000,00
	0 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente					
E6101000100	Risorse Autonome	160.343,70	160.343,70	0,00	0,00	0,00
20101000100	RITENUTE SU COMPETENZE ED ASSEGNI CORRISPOSTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI					
E6101000101	Risorse Autonome	165,75	2.700.165,75	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
	RITENUTE SU COMPETENZE ED ASSEGNI CORRISPOSTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI					
E6101000201	Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	RITENUTE SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE PER CONTRIBUTI GESCAL					
E6101000300	Risorse Autonome	183.605,53	183.605,53	0,00	0,00	0,00
	RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA					
E6101000301	Risorse Autonome	0,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
20101000301						
E4102000100	RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA	7.764,10	7.764,10	0,00	0,00	0,00
E6102000100	Risorse Autonome	7.704,10	7,701,10	0,00		-,
	RITENUTE PER CONTO TERZI(SEQUESTERI, CESSIONI, QUOTE, PENSIONI, ECC.)	10 502 50	219 702 50	200,000,00	200,000,00	300.000,00
E6102000101	Risorse Autonome	18.703,59	318.703,59	300.000,00	300.000,00	
	RITENUTE PER CONTO TERZI(SEQUESTERI, CESSIONI, QUOTE, PENSIONI, ECC.)					iulezione
TOTALE CATEGOR	IA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	370.582,67	6.325.582,67	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000
	0 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo					12/ 1 /1 /
E6102000900	Risorse Autonome	228.761,54	228.761,54	0,00	0,00	(3)
	PARTITE DI GIRO DIVERSE					1 American
TOTALE CATEGOR	IA 9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	228,761,54	228.761,54	0,00	0,00	Parpa Capo
CATEGORIA 9019900) - Altre entrate per partite di giro					8

mimor o		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
E6102000200	Risorse Autonome	69.350,93	69.350,93	0,00	00,00	0,00
E6102000201	MOVIMENTO DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO Risorse Autonome	29.900,70	179.900,70	150.000,00	150.000,00	150.000,00
E6102000400	MOVIMENTO DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO Risorse Autonome	1.566,08	1.566,08	0,00	0,00	0,00
	RIMBORSO SPESE PER ISTRUTTORIE, RILIEVI, ACCERTAMENTI E SOPRALLUOGHI EFFETTUATI PER CONTO DI PRIVATI E VARIE					
E6102000401	RIMBORSO SPESE PER ISTRUTTORIE, RILIEVI, ACCERTAMENTI E SOPRALLUOGHI EFFETTUATI PER CONTO DI PRIVATI E	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E6102000700	VARIE Risorse Autonome	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00
E6102000901	RIMBORSO ANTICIPAZIONI AD UFFICI PERIFERICI DI SPESE SOGGETTE A RENDICONTO Risorse Autonome	124.860,04	524.860,04	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	PARTITE DI GIRO DIVERSE IA 9019900 - Altre entrate per partite di giro	225,902,75	780.902,75	555,000,00	555.000,00	555,000,00
	100 - Entrate per partite di giro	825.246,96	7.835.246,96	7.010.000,00	7.010.000,00	7.010.000,00
TIPOLOGIA 200 - Entra						
CATEGORIA 902040	0 - Deposito di/presso terzi					
E6102000301	Risorse Autonome	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
State Parameter at 100000	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI Risorse Autonome	39.893,88	39.893,88	0,00	0,00	00,0
	RECUPERO DEPOSITI CAUZIONALI VARI Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
A CONTRACTOR OF THE CONTRACTOR SPECIAL PROPERTY.	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E DI ASTA IA 9020400 - Deposito di/presso terzi	39.893,88	84.893,88	45,000,00	45.000,00	45.000,00
	200 - Entrate per conto terzi	39.893,88	84.893,88	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	ate per conto terzi e partite di giro	865.140,84	7.920.140,84	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00
TOTALE GENERALE		5.399.084,48	55.983.887,72	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76

Stampa del 04/06/2018 16:09







Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

33_BILANCIO PER CAPITOLI DI SPESA



BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI SPESA

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLUR	IENNALE
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzion	nali, generali e di gestione					
PROGRAMMA 0101 - Organ	i istituzionali					
TITOLO 1 - Spese correnti						
	103 - Acquisto di beni e servizi	0.00	20,000,00	30.000,00	30.000,00	30,000,00
U1101010101	Risorse Autonome	0,00	30.000,00	30.000,00	50.000,00	30.000,00
	INDENNITA' DOVUTE AL REVISORE UNICO DEI CONTI		2 000 00	2 000 00	2 000 00	2 000 00
U1101010201	Risorse Autonome	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	REVISORE UNICO - RIMBORSO SPESE					0.00
U1101030201	Risorse Autonome	0,00	0,00	00,0	1.000,00	0,00
	SPESE DI RAPPRESENTANZA					
U1201010101	Risorse Autonome	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	SPETTANZE E CONTRIBUTI DIVERSI A CARICO DELL'ENTE PER I DIRETTORI DELL'AGENZIA E LORO STAFF					
U1201010201	Risorse Autonome	1.274,29	3.274,29	2.000,00	4.000,00	2.000,00
	RIMBORSI SPESE PER ATTIVITA' FUORI SEDE					
U1202010101	Risorse Autonome	10.792,29	10.792,29	0,00	0,00	0,00
	COMPENSI E RIMBORSI ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE (OIV)					
U1204020101	Risorse Autonome	87,77	87,77	0,00	0,00	0,00
0.20	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CONVEGNI, CONGRESSI,SEMINARI E MANIFESTAZIONI PER LA COMUNICAZIONE E L'INFORMAZIONE ISTITUZIONALE E PER LA PROMOZIONE DELLE ATTIVITA' E DELL'IMMAGINE DI ARPACAL					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					
U1204020201	Risorse Autonome	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE DI PUBBLICITA' SU QUOTIDIANI E PERIODICI					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW	500,01	500,01	0,00	0,00	0,00
U1204070101	Risorse Autonome					
	SPESE PER STUDI RICERCHE, CONSULENZE GIURIDICO-AMMINISTRATIVE-TECNICHE, PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALI INCARICHI					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00
U2101020101	Risorse Autonome	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00
	URE, URP - SPESE PER ACQUISTI DI CANCELLERIA, STAMPATI E CARTA					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					
TOTALE MACROAGO	REGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	14.454,36	449.454,36	435.000,00	438.000,00	435.000,00
MACROAGGREGATO	110 - Altre spese correnti		24 885 00	20,000,00	20.000,00	20.000,00
U1204070201	Risorse Autonome	16.775,00	36.775,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	SPESE PER SERVIZI DI TERZI INERENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALI (RICHIESTE PROCURA - AIA-CARATTERIZZAZIONI-RICHIESTE A.G.)			20 000 00	20 000 00	20,000,00
	REGATO 110 - Altre spese correnti	16.775,00	36.775,00	20.000,00 455.000,00	20.000,00 458.000,00	
TOTALE TITOLO 1 - Spe		31.229,36	486.229,36 486.229,36	455.000,00	458.000,00	(Olozion 28000.00
TOTALE PROGRAMMA 010		31.229,36	480.229,30	455,000,00	430.000,00	8
PROGRAMMA 0102 - Segret					///	7 1
TITOLO 1 - Spese correnti					(i)	
MACROAGGREGATO	102 - Imposte e tasse a carico dell'ente				1.7	Arna Col 18

IISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U1204101201	Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,
	SPESE PER TASSE AUTOMOBILISTICHE	767 Table	20.000		40,000,00	10.000
	REGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	10.000,00	10.000,00	10,000,00	10.000,
MACROAGGREGATO U1204010701	D 103 - Acquisto di beni e servizi Risorse Autonome	407,85	4.397,53	3.989,68	3.000,00	3.000,
01204010701	SPESE PER STAMPATI, CARTA E CANCELLERIA					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					
U1204010800	Risorse Autonome	55,00	55,00	0,00	00,0	0
	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E DI TRASPORTO MATERIALI			6.012.70	5,000,00	5.000,
U1204010801	Risorse Autonome	509,76	6.522,46	6.012,70	5.000,00	3.000,
	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E DI TRASPORTO MATERIALI					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW	305,00	3.305,00	3.000,00	3.000,00	3.000
U1204011101	Risorse Autonome	505,00				
U1204013901	SPESE CONTRATTUALI ED ONERI A CARICO DELL'ARPACAL Risorse Autonome	5.000,00	15.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000
	SPESE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOVETTURE IN DOTAZIONE					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					Description of
U2104030701	Risorse Autonome	506,40	6.506,40	6.000,00	2.000,00	2.000
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESA PER CANCELLERIA E ACQUISTI VARI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI		C 227 40	£ 000 00	5.000,00	5.000
U3101020301	Risorse Autonome	1.227,48	6.227,48	5.000,00	3.000,00	5.000
	SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.00
U4101020301	Risorse Autonome	- in		volation d' €occión		
	SPESE PER CANCELLERIA E ACQUISTI VARI					
U5101020301	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000
05101020001	SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					
U6101020301	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.00
	SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW			1,000,00	1 000 00	1.00
U7101020301	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000
	SPESE PER CANCELLERIA E ACQUISTI VARI					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW	8.011,49	52.013,87	44.002,38	33,000,00	33.000
	GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi D 110 - Altre spese correnti	0.011,49				(107:0
U2101010101	Risorse Autonome	00,0	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3:00
	QUOTE ASSOCIATIVE ASSOARPA					(2) A
	GREGATO 110 - Altre spese correnti	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	[S] [S]
TOTALE TITOLO 1 - Spe		8.011,49 8.011,49	65.013,87 65.013,87	57.002,38 57.002,38	46.000,00 46.000,00	A.r.46.900
TOTALE PROGRAMMA 01	02 - Segreteria generale one economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0.011,47	00.010,07	27100240		132

MISSIONE PROGRAMMA		RESIDUI PRESUNTI		FREVISIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALI		VISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE	ENNALE
TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020		
TITOLO 1 - Spese correnti								
MACROAGGREGATO 101	11 - Redditi da lavoro dipendente	10.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
U3101010401 Ri.	lisorse Autonome	10.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00			
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE ACQUISTI DEI DPI	10.000,00	20.000,00	10,000,00	10.000,00	10.000,00		
MACROAGGREGATO 103	EGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	The second secon						
	tisorse Autonome	0,00	29.363,48	29.363,48	20.000,00	20.000,00		
SF	PESE PER CONSUMI DI ILLUMINAZIONE							
N	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW				ZO 000 00	60.000,00		
	lisorse Autonome	75.789,09	115.789,09	40.000,00	60.000,00	00.000,00		
SI	PESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONI, RIPARAZIONI DI IMPIANTI, MACCHINARI E MOBILI							
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW	69.155,47	143.205,67	74.050,20	21.708,50	45.000,00		
	lisorse Autonome	07.125,47	110.000,0					
List Co.	SPESE PER NOLEGGIO AUTOVETTURE Risorse Autonome	13.100,00	42.100,00	29.000,00	30.000,00	30.000,00		
CERCENTER AND	SEDE C.LE - ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 - SPESE PER CONSULENZA SPECIALISTICA E FORMATORI							
	Risorse Autonome	0,00	55.958,44	55.958,44	55.958,44	55.958,44		
	SPESE TELEFONICHE ORDINARIE							
N	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					20 124 40		
U1204011501 Ri	Risorse Autonome	56.723,93	76.858,33	20.134,40	30.000,00	20.134,40		
SI	SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI							
N	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW	22.074.84	47.000,44	24.025,60	20.000,00	0,00		
	Risorse Autonome	22.974,84	47.000,44	24.025,00	20,000,00			
	ACQUISTO CONSUMABILI DA LABORATORIO-GAS TECNICI DORSALI LABORATORISTICHE	30.067,03	80.067,03	50.000,00	45.000,00	40.000,00		
Carama National	Risorse Autonome							
And the second of the second o	SPESE TRASFERIMENTO PACCHETTO DATI DA LINEE TELEFONICHE - INCOMPRIMIBILE NO LEX 69 Risorse Autonome	8.407,62	15.407,62	7.000,00	10.000,00	8.000,00		
	SPESE PER CONSUMI DI ACQUA							
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW							
	Risorse Autonome	18.006,81	26.006,81	8.000,000	11.000,00	9.000,00		
S	SPESE PER CONSUMO GAS PER RISCALDAMENTO							
N	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW		******	20,000,00	25.000,00	0,00		
	Risorse Autonome	16.261,36	36.261,36	20.000,00	23.000,00	0,00		
С	CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO-MANUTENZIONE ATTREZZATURE LABORATORISTICHE							
N	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW	23.583,06	43.583,06	20.000,00	25.000,00	10.000,00		
	Risorse Autonome	23.303,00						
	SPESE PER ASSITENZA, MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE PER UFFICIO					· icziono de		
1	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	374,76	10.374,76	10.000,00	5.000,00	50000		
s	RISOTSE AUTONOME SPESE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI VEICOLI SPECIALI ATTREZZATI LAB. MOBILI IN DOTAZIONE (NO REGIME LEX 69/2012)		²					

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U1204014301	Risorse Autonome	18.553,00	23.553,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI - SEDE C.LE					
U1204014401	Risorse Autonome	45.957,05	90.957,05	45.000,00	70.000,00	45.000,00
	SPESE ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 - SPETTANZE MEDICO COMPETENTE E MEDICO AUTORIZZATO			• **********	2 000 00	2 000 00
U1204030101	Risorse Autonome	1.264,99	3.264,99	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	SPESE PER ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI, ABBONAMENTI ED ALTRE PUBBLICAZIONI					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW			5 000 00	5,000,00	5.000,00
U1204090201	Risorse Autonome	28,00	5.028,00	5.000,00	5.000,00	3.000,00
	ONERI BANCARI PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	841.60	224160	1.500,00	1.500,00	1.500,00
U2104030101	Risorse Autonome	841,60	2.341,60	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	CENTRO FUNZIOANLE STRATEGICO - FONDO ECONOMALE SPESE PER ACQUISTI DI STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA- FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	704,36	704,36	0,00	0,00	0,00
U2104030201	Risorse Autonome	704,30	704,30	0,00	0,00	
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - FONDO ECONOMALE SPESE PER SERVIZI POSTALI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	12.031,74	22.031,74	10.000,00	19.000,00	19.000,00
U2104030301	Risorse Autonome	12.051,74	22.031,77			
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 ACQUISTO BENI MEDICALI, CASSETTE PRONTO SOCCORSO E DPI- FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	19.066,00	47.916,00	28.850,00	25.850,00	15.000,00
U2104030401	Risorse Autonome	19.000,00	47.510,00	20,020,00		
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI DLGS 81 - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	5.230,56	43.230,56	38.000,00	15.000,00	15.000,00
U2104030501	Risorse Autonome	5.250,50	10.200,00			
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER CONSUMI ILLUMINAZIONE E UTENZA ACQUA - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	5.863,29	10.863,29	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U2104030801	Risorse Autonome	51005125				
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOVEICOLI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	18.805,90	33.805,90	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U2104030901	Risorse Autonome					
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE TELEFONICHE E ASSISTENZA SCHEDE DATI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI				0.00	0.00
U2104031601	Risorse Autonome	425,00	425,00	0,00	0,00	0,0
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - FONDO ECONOMALE ACQUISTO DI ACCESSORI PER UFFICIO - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	00.40	00.60	0,00	0,00	0,0
U2104031901	Risorse Autonome	90,60	90,60	0,00	0,00	0,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - FONDO ECONOMALE - PICCOLE MANUTENZIONI DI MOBILI E ARREDI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	0.00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U2104032301	Risorse Autonome	0,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	2.22.1
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ADEGUAMENTO SICUREZZA ACQUISTO DPI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,0
U2104032501	Risorse Autonome	0,00	0.000,00	0.000,00	0.000,00	
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	0.020.92	11.939,83	2.000,00	2.000,00	2.000.00
U2104032801	Risorse Autonome	9.939,83	11.739,63	2.000,00	2.000,00	27:0H3 (49)
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER CONSUMI DI ACQUA - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	13.903,05	17.903,05	4.000,00	3.000,00	3.000,00
U2104032901	Risorse Autonome	13,903,03	17.703,03	500,00	2.000,00	8
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER GAS RISCALDAMENTO UFFICI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI					(2)

MIGGIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE	
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U2104033401	Risorse Autonome	1.000,00	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER ACQUISTO DI CARBURANTE - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	70.00	72.00	0.00	0,00	0,00
U2301010201	Risorse Autonome	72,00	72,00	0,00	0,00	0,00
U2301010501	DIREZIONE AMMINISTRATIVA FONDO ECONOMALE ACQUISTO DI RIVISTE E QUOTIDIANI Risorse Autonome	26,33	26,33	0,00	0,00	00,00
U2301010601	FONDO ECONOMALE - ACQUISTO ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO Risorse Autonome	289,52	289,52	0,00	0,00	0,00
U2301010701	FONDO ECONOMALE - SPESE PER SERVIZI POSTALI Risorse Autonome	128,92	128,92	0,00	0,00	0,00
U2301010801	FONDO ECONOMALE - PICCOLE MANUTENZIONI AUTOMEZZI Risorse Autonome	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
U2301010901	FONDO ECONOMALE - PICCOLE MANUTENZIONI DI MOBILI E ARREDI Risorse Autonome	500,00	500,00	0,00	0,00	00,0
U2301011001	FONDO ECONOMALE - PICCOLE RIPARAZIONI DI MACCHINAR IE MOBILI Risorse Autonome	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
U3101010101	FONDO ECONOMALE - PICCOLE MANUTENZIONI IMMOBILI Risorse Autonome	455,67	455,67	0,00	0,00	0,00
U3101010301	FONDO ECONOMALE SPESE PER ACQUISTO DI STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA Risorse Autonome	6.446,08	6.446,08	0,00	0,00	0,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 ACQUISTO DI BENI MEDICALI CONSUMABILI E CASSETTE PRONTO SOCCORSO	1.111,42	21.111,42	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U3101010601	Risorse Autonome	1.111,42	21.111,42	20.000,00	20.000,00	20,000,00
U3101010701	ADEGUMANTO SICUREZZA DLGS 81/08 - SPESE PER MANUTENZIONI E MACCHINARI Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U3101010801	ADEGUMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U3101010901	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 - SPESE PER MANUTENZIONI DI MOBILI E ARREDI Risorse Autonome	546,52	10.546,52	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U3101011001	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SERVIZIO DI PULIZIA E SMALTIMENTI Risorse Autonome	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00
U3101011201	FONDO ECONOMALE ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO Risorse Autonome .	258,28	258,28	0,00	0,00	0,00
U3101011301	FONDO ECONOMALE ACQUISTI DI ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO Risorse Autonome	3,50	3,50	0,00	0,00	0,00
U3101011401	FONDO ECONOMALE SPESE PER SERVIZI POSTALI Risorse Autonome	366,00	366,00	0,00	0,00	00,0
U3101011501	FONDO ECONOMALE PICCOLE MANUTENZIONE AUTOMEZZI Risorse Autonome	500,00	500,00	0,00	0,00	7.0no (19)
U3101011701	FONDO ECONOMALE - PICCOLE MANUTENZIONI MOBILI E ARREDI Risorse Autonome	267,94	267,94	0,00	0,00	
	FONDO ECONOMALE - PICCOLE MANUTENZIONE IMMOBILI					

MICCIONIC		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	URIENNALE	
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	
U3101020101	Risorse Autonome	2.037,27	47.037,27	45.000,00	45.000,00	45.000,00	
	SPESE INCOMPRIMIBILI ILLUMINAZIONE LABORATORI						
U3101020201	NOTA: NO LEX 69/2012 PER GARANTIRE SICUREZZA STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP 340/2000/201 "INTROITI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO" Risorse Autonome SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI ATTREZZATURE	95,35	2.095,35	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
U3101020501	NOTA: LR. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	5.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
U3101021101	SPESE TELEFONICHE INCOMPRIMIBILI LEX 69 Risorse Autonome	8.500,00	18.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U3101021201	SPESE"INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMO ACQUA Risorse Autonome	10.716,52	22.716,52	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
U3101021301	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMO GAS DA RISCALDAMENTO Risorse Autonome	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	
U3101021401	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE PER UFFICIO NOTA: LR. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	
U4101010201	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	112,47	112,47	00,0	0,00	0,00	
U4101010301	FONDO ECONOMALE SPESE PER PICCOLE MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI Risorse Autonome	30.793,00	60.793,00	30.000,00	20.000,00	10.000,00	
U4101010401	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGFS 81/08 ACQUISTO DI BENI MEDICALI CONSUMABILI E CASSETTE DI PRONTO SOCCORSO Risorse Autonome	35.350,00	45.350,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U4101010501	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER ACQUISTO DI DPI Risorse Autonome	3.694,58	13.694,58	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U4101010601	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE Risorse Autonome	1.098,00	21.098,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
U4101010801	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE IMPIANTI Risorse Autonome	400,02	400,02	0,00	0,00	0,00	
U4101010901	FONDO ECONOMALE - SPESE PER ACQUISTI DI STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA Risorse Autonome	59,76	59,76	0,00	0,00	0,00	
U4101011001	FONDO ECONOMALE -ACQUISTO DI RIVISTE E QUOTIDIANI Risorse Autonome	361,12	361,12	0,00	0,00	0,00	
U4101011101	FONDO ECONOMALE - ACQUISTO DI MATERIALE INFORMATICO Risorse Autonome	258,37	258,37	0,00	0,00	0,00	
U4101011201	FONDO ECONOMALE - ACQUISTO DI ACCESSORI PER UFFICIO Risorse Autonome	300,00	300,00	0,00	0,00	77:00 de	
U4101011301	FONDO ECONOMALE- ACQUISTO DI ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO Risorse Autonome	399,73	399,73	0,00	0,00	o, lo	
	FONDO ECONOMALE SPESE PER SERVIZI POSTALI				19	(2) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1	

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE	
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U4101011401	Risorse Autonome	401,17	401,17	0,00	0,00	00,00
	FONDO ECONOMALE- MANUTENZIONE AUTOMEZZI					0.00
U4101011501	Risorse Autonome	773,00	773,00	0,00	0,00	00,00
U4101011601	FONDO ECONOMALE - MANUTENZIONE DI MOBILI E ARREDI Risorse Autonome	592,97	592,97	0,00	0,00	0,00
	FONDO ECONOMALE - RIPARAZIONE DI MACCHINARI E MOBILI				5 0 000 00	50,000,00
U4101020101	Risorse Autonome	122,31	50.122,31	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	SPESE INCOMPRIMIBILI PER ILLUMINAZIONE LABORATORI					
	NOTA: NO LEX 69/2012 PER GARANTIRE SICUREZZA STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP 3402000201 "INTROITI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO"					
U4101020501	Risorse Autonome	37.795,52	67.795,52	30.000,00	25.000,00	20.000,00
14404021401	SPESE TELEFONICHE "INCOMPRIMIBILI EX LEX 69"	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U4101021101	Risorse Autonome SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					
U4101021201	Risorse Autonome	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					000000000000000000000000000000000000000
U4101021601	Risorse Autonome	6.752,41	12.752,41	6.000,00	6.000,00	6.000,00
U4101021701	TEMATICI DAP CS- SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI ACQUA Risorse Autonome	20.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9 0 1000.0	TEMATICI DAP CS- SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI GAS PER RISCAL DAMENTO UFFICI	5.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U5101010201	Risorse Autonome	5.000,00	13.000,00	10.000,00	10,000,00	10.000,000
U5101010301	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI Risorse Autonome	19.901,78	29.901,78	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 ACQUISTO BENI MEDICALI CONSUMABILI E CASSETTE PRONTO SOCCORSO	20.216,00	26.216,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
U5101010401	Risorse Autonome	20.210,00	20.210,00	5,000,00		2.133.460
U5101010501	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 ACQUISTO DPI Risorse Autonome	1.704,01	6.704,01	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE	927,20	6.927,20	6.000,000	6.000,00	6.000,000
U5101010601	Risorse Autonome	727,20	0.727,20	0.000,00		
U5101010701	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONI DI MOBILI E ARREDI Risorse Autonome	462,00	5.462,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SERVIZIO DI PULIZIA E SMALTIMENTI					
U5101011301	Risorse Autonome	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO ECONOMALE SPESE PER SERVIZI POSTALI	26.19	26,18	0,00	0,00	0,00
U5101011501	Risorse Autonome	26,18	20,16	0,00	0,00	i ozion
U5101011601	FONDO ECONOMALE - MANUTENZIONE MOBILIE ARREDI Risorse Autonome	30,74	30,74	0,00	00,00	on on one
	FONDO ECONOMALE RIPARAZIONE MACCHINARI E MOBILI					
U5101011701	Risorse Autonome	500,00	500,00	0,00	0,00	
	FONDO ECONOMALE - MANUTENZIONE IMMOBILI					A.r.p.
						13/

Missionia		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE	
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U5101011901	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					
U5101012001	Risorse Autonome	800,008	1.800,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW			-		5 000 00
U5101012301	Risorse Autonome	7.000,00	12.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI ACQUA	12 500 00	22.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U5101012401	Risorse Autonome	12.500,00	22.300,00	10.000,00	10.000,00	70.000,00
	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMIBILI GAS PER RISCALDAMENTO UFFICI	13.710,80	53.710,80	40.000,00	40.000,00	40.000,00
U5101020101	Risorse Autonome		,			
	SPESE INCOMPRIMIBILI ILLUMINAZIONE LABORATORI					
	NOTA: NO LEX 69/2012 PER GARANTIRE SICUREZZA STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP 3402000201 "INTROITI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO"					2727 A220 A220 A220 A220 A220 A220 A220
U5101020501	Risorse Autonome	0,00	8.000,000	8.000,00	8.000,00	8.000,000
	SPESE TELEFONICHE "INCOMPRIMIBILI"			1 000 00	4 000 00	4 000 00
U6101010101	Risorse Autonome	1.742,86	5.742,86	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 MOBILI E ARREDI	1 524 60	11 524 60	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U6101010201	Risorse Autonome	1.524,60	11.524,60	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI	15.952,00	30.952,00	15.000,00	8.000,000	5.000,00
U6101010301	Risorse Autonome	13.752,00	501752,50			
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 ACQUISTO DI BENI MEDICALI CONSUMABILI E CASSETTE PRONTO SOCCORSO					
U6101010401	Risorse Autonome	8.000,00	16.000,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DGLS 81/08 SPESE PER ACQUISTO DPI		5 000 00	5,000,00	5,000,00	5.000,00
U6101010501	Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U6101010601	Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	2.000,00	
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONI DI MOBILI E ARREDI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U6101010701	Risorse Autonome					
U6101010801	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SERVIZIO DI PULIZIA E SMALTIMENTI Risorse Autonome	318,50	318,50	00,0	0,00	0,00
00101010801	FONDO ECONOMALE SPESE PER ACQUISTI DI CANCELLERIA , STAMPATI E CARTA					
U6101010901	Risorse Autonome	200,00	200,00	00,00	0,00	0,00
	FONDO ECONOMALE ACQUISTO RIVISTE E QUOTIDIANI					
U6101011001	Risorse Autonome	259,04	259,04	00,00	0,00	0,00
	FONDO ECONOMALE ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO				0.00	0.00
U6101011101	Risorse Autonome	19,99	19,99	0,00	0,00	0,00
	FONDO ECONOMALE ACQUISTO DI ACCESSORI PER UFFICIO	210.42	040.42	n an	0,00	Se Co
U6101011201	Risorse Autonome	248,63	248,63	0,00	0,00	/8/ A
	FONDO ECONOMALE ACQUISTO DI ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO	770,13	770,13	0,00	0,00	5 000
U6101011401	Risorse Autonome	770,13	770,13	0,00	0,00	A.r.J.d.Col.
	FONDO ECONOMALE MANUTEN ZIONE AUTOMEZZI					Vo.

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U6101011501	Risorse Autonome	141,40	141,40	0,00	0,00	0,00
	FONDO ECONOMALE MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI		South Booking			0.00
U6101011601	Risorse Autonome	515,93	515,93	0,00	0,00	0,00
50 (46) (10) (40)	FONDO ECONOMALE RIPARAZIONE MACCHINARI E MOBILI	13.000,00	33.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Risorse Autonome	15.000,00		emperature of the second		
	SPESE INCOMPRIMIBILI ILLUMINAZIONE LABORATORI NOTA: NO LEX 69/2012 PER GARANTIRE SICUREZZA STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP					
	NOTA: NO LEX 69/2012 PER GARANTIRE SICUREZZA STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE VINCOLATA FARTE ENTRATA CAI 3402000201 "INTROITI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO"			0.000.00	0.000.00	9 000 00
U6101020501	Risorse Autonome	2.154,76	10.154,76	8.000,00	8.000,00	8,000,000
	SPESE TELEFONICHE "INCOMPRIMIBILI"	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Risorse Autonome	0,00	1,000,00		96 (PARAGORIA) #2 40 to	0.0000000000000000000000000000000000000
l	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
0.000.000.000.000	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI					
l	Risorse Autonome	3.338,82	6.338,82	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI ACQUA		Z 250 50	2 000 00	3.000,00	3.000,00
PS 04000 800 PV 8000 COC 1	Risorse Autonome	4.359,50	7.359,50	3.000,00	3.000,00	5.000,00
l	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI GAS PER IRSCALADAMENTO UFFICI	3.965,00	8.965,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U7101010201	Risorse Autonome ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI					
U7101010301	Risorse Autonome	21.172,16	31.172,16	10.000,00	3.000,00	2.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 ACQUISTO DI BENI MEDICALI E CASSETTE PRONTO SOCCORSO					
U7101010401	Risorse Autonome	7.000,00	9.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER ACQUISTO DPI	0.00	2,000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U7101010501	Risorse Autonome	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	SICUREZZA D.LGS 81/08 - ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE ATTREZZATURE E IMPIANTI					
U7101010601	Risorse Autonome	00,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	SICUREZZA D.LGS 81/08 - MANUTENZIONE MOBILI, IMMOBILI E ARREDI	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U7101010701	Risorse Autonome	0,00	3.000,00	3.000,00	2,000,00	,
U7101010801	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SERVIZIO DI PULIZIA E SMALTIMENTI Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
0/101010801	FONDO ECONOMALE SPESE PER ACQUISTI DI CANCELLERIA , STAMPATI E CARTA					
U7101011101	Risorse Autonome	77,84	77,84	0,00	0,00	00,00
	FONDO ECONOMALE ACQUISTO DI ACCESSORI PER UFFICIO				0.00	0.00
U7101011201	Risorse Autonome	192,31	192,31	0,00	0,00	00,00
	FONDO ECONOMALE ACQUISTO DI ALTRI BENI E MATERIALI DI CONSUMO	199,21	199,21	0,00	0,00	0,00
U7101011301	Risorse Autonome	177,21	177,21	5,61		
U7101011401	FONDO ECONOMALE SPESE PER SERVIZI POSTALI Risorse Autonome	141,60	141,60	0,00	0,00	. Morione allo
0.131011701	FONDO ECONOMALE MANUTEN ZIONE AUTOMEZZI					(8/
U7101011501	Risorse Autonome	39,40	39,40	00,0	0,00	
	FONDO ECONOMALE MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI					

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	
U7101011601	Risorse Autonome	141,52	141,52	0,00	0,00	0,00	
	FONDO ECONOMALE RIPARAZIONE MACCHINARI E MOBILI						
U7101011701	Risorse Autonome	35,82	35,82	0,00	0,00	0,00	
	FONDO ECONOMALE MANUTENZIONE IMMOBILI						
U7101020101	Risorse Autonome	20.521,19	30.521,19	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	SPESE INCOMPRIMIBILI ILLUMINAZIONE LABORATORI						
	NOTA: NO LEX 69/2012 PER GARANTIRE SICUREZZA STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP						
U7101020501	3402000201 "INTROITI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO" Risorse Autonome	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
07101020301							
U7101021101	SPESE TELEFONICHE "INCOMPRIMIBILI" Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
01101021101	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW						
U7101021201	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW						
U7101021501	Risorse Autonome	2.880,76	5.880,76	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI ACQUA						
U7101021601	Risorse Autonome	2.500,00	4.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI GAS PER RISCALDAMENTO UFFICI				4 0 4 0 4 4 4 4 4	057 503 94	
TOTALE MACROAGO	GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	859.933,37	1.983.715,49	1,123,782,12 1,133,782,12	1.068.916,94 1.078.916,94	957.592,84 967.592,84	
TOTALE TITOLO 1 - Spe		869,933,37	2.003.715,49	1,133,762,12	1.070.710,74	707107210	
TITOLO 2 - Spese in conto							
U1204014201	2 202 - Investimenti fissi lordi Risorse Autonome	0,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	
0.20.00.	ADEGUAMENTO SICUREZZA D.LGS 81/08 MOBILI E ARREDI - SEDE C.LE						
U2104031201	Risorse Autonome	39.996,44	61.597,62	21.601,18	19.451,04	4.000,00	
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ESECUZIONE ELABORAZIONE MISURE DI PORTATA SEZIONI FLUVIALI- FONDI						
	MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,0	
U3101010501	Risorse Autonome	0.000					
U4101010101	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 - MOBILI E ARREDI Risorse Autonome	1.849,74	1.849,74	0,00	0,00	0,0	
04101010101	FONDO ECONOMALE SPESE PER ACQUISTO DI PICCOLI MOBILI E ARREDI						
U4101010701	Risorse Autonome	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,0	
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 - ACQUISTO ATTREZZATURE					Marchaellachar (1945)	
U5101010101	Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 MOBILI E ARREDI				2 000 00	2 000 00	
U7101010101	Risorse Autonome	428,85	2.428,85	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 MOBILI E ARREDI		144 N# - 4-	89 Z07 ***	Z1 4E1 04	46.000 A	
	GREGATO 202 - Investimenti fissi lordi	44.275,03	132.876,21 132.876,21	88.601,18 88.601,18	61.451,04 61.451,04	46.000	
TOTALE TITOLO 2 - Spe		44.275,03 914.208,40	2.136.591,70	1.222.383,30	1.140.367,98	0.000	
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	914.208,40	2.130.371,/0	1,222,000,00	111-1010/19/0	13	
PROGRAMMA 0104 - Gestion TITOLO 1 - Spese corrent	one delle entrate tributarie e servizi fiscali					A. pareal.	

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
MACROAGGREGATO U1204100301	0 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente Risorse Autonome	54.229,11	154.229,11	100.000,00	100.000,00	150.000,00
U1204101001	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO Risorse Autonome	56.817,27	151.817,27	95.000,00	51.837,50	72.424,00
TOTALE MACROAGO	TASSE SERVIZI INDIVISIBILI , RIFIUTI E IMU (TASI-TARI-IMU) GREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	111.046,38	306.046,38	195.000,00	151.837,50	222.424,00
MACROAGGREGATO	0 105 - Trasferimenti di tributi	266.05	5 266 05	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U1204100701	Risorse Autonome	366,05	5.366,05	3.000,00	3.000,00	5.000,00
U1204100801	ACCISE ENERGIA ELETTRICA Risorse Autonome	4.157,48	9.157,48	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U1204100901	IMPOSTA DI REGISTRO Risorse Autonome	2.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	IMPOSTA DI BOLLO			NATION SAMESON CONTRACTOR		14 000 00
TOTALE MACROAGO	GREGATO 105 - Trasferimenti di tributi	 6.523,53	20.523,53	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	0 109 - Altre spese correnti	0,00	6.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
U1204100401	Risorse Autonome RIMBORSI DI IMPOSTE E TASSE				30.000,00	30.000,00
U1204101101	Risorse Autonome	2.151,08	22.151,08	20.000,00	30.000,00	30.000,00
	ALTRI RIMBORSI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	2.151,08	28.151,08	26.000,00	35.000,00	35.000,00
	GREGATO 109 - Altre spese correnti	2,131,00	20:121,00	20,000,00		
MACROAGGREGATO U1204101301	0 110 - Altre spese correnti Risorse Autonome	0,00	60.361,46	60.361,46	0,00	0,00
01204101301	STERILIZZAZIONE IVA SPLIT SU FATTURAZIONE					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 110 - Altre spese correnti	0,00	60.361,46	60.361,46	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spe		119,720,99	415.082,45	295.361,46	200.837,50	271.424,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	119,720,99	415.082,45	295.361,46	200.837,50	271.424,00
PROGRAMMA 0105 - Gestio	one dei beni demaniali e patrimoniali					
TITOLO 1 - Spese corrent						
MACROAGGREGATO U1204010101	D 103 - Acquisto di beni e servizi Risorse Autonome	56.889,05	206.889,05	150.000,00	150.000,00	150.000,00
U1204010201	SPESE CONTRATTUALI PER FITTO LOCALI ADIBITI AD UFFICI DI ARPACAL Risorse Autonome	27.778,14	54.806,16	27.028,02	20.000,00	20.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI, ADATTAMENTO E SERVIZI VARI					
U1204010401	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	148.798,89	293.798,89	145.000,00	165.000,00	165.000,00
01204010401	SPESE PER PULIZIE UFFICI E LOCALI					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					
U1204010501	Risorse Autonome	48.834,47	139.693,89	90.859,42	80.000,00	80.000,00
	SPESE PER VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA UFFICI					107.00
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW				/	0.000
U1204010901	Risorse Autonome	15.048,80	59.048,80	44.000,00	37.00000	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
	ACQUISTO CARBURANTE AUTOVETTURE - FUEL CARD)nale	
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW				(3)	Str. D. d. Jan. 18
					le c	0

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U1204011601	Risorse Autonome	7.221,94	12.221,94	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	SPESE CONDOMINIALI DEGLI UFFICI E LABORATORI DI ARPACAL					
U1204012201	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	30.876,47	44.876,47	14.000,00	14.000,00	6.000,00
U1204012701	ACQUISTO E NOLEGGIO STRUMENTAZIONE INFORMATICA (FOTOCOPIATORI MULTIFSTAMPANTI- PC) Risorse Autonome	20.977,14	50.977,14	30.000,00	30.000,00	30.000,00
U1204012801	ACQUISTO CARBURANTE VEICOLI SPECIALI ATTREZZATI LAB, MOBILI IN DOTAZIONE - INCOMPRIMIBILI NO LEX 69 Risorse Autonome	1.029,71	1.029,71	0,00	0,00	0,00
U1204014101	ACQUISTO CARBURANTE IMBARCAZIONI IN DOTAZIONE-INCOMPRIMIBILI NO LEX 69/2012 Risorse Autonome	7.368,05	14.368,05	7.000,00	7.000,00	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 ACQUISTO BENI MEDICALI CONSUMABILI E CASSETTE PRONTO SOCCORSO - SEDE C.LE	66.510,38	136.510,38	70.000,00	50.000,00	50.000,00
U1204014501	Risorse Autonome	00.510,58	130.310,36	70.000,00		
U1204014601	SICUREZZA DLGS 81 - RITIRO E SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI Risorse Autonome	0,00	90.000,00	90.000,00	25.000,00	25.000,00
01204014601	SPESE ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 - ACQUISTO DPI					
U2104030601	Risorse Autonome	20.293,60	30.293,60	10.000,00	20.000,00	20.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ASSISTENZA RIPARAZIONE MANUTENZIONE MACCHINARI E MOBILI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI			1,000,00	1.000,00	1.000,00
U2104032601	Risorse Autonome	134,20	1.134,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00
110104020701	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE SICUREZZA SPESE PER MANUTENZIONE DI MOBILI E ARREDI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U2104032701	Risorse Autonome CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SICUREZZA DLGS 81 SERVIZI DI PULIZIA E SMALTIMENTI- FONDI					
U3101020401	MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONE, RIPARAZIONE, ACQUISTO DI CARBURANTE AUTOVEICOLI					
U3101020701	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	0,00	6.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI E SERVIZI VARI					
U3102010101	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U4101020201	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE IMPIANTI Risorse Autonome	341,61	3.341,61	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI ATTREZZATURE					
U4101020401	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	5.000,00	8.000,000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOVEICOLI					
U4101020701	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	7.844,47	11.844,47	4.000,00	4.000,00	4.000,0
	SPESE PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI E SERVIZI VARI					[왕] /
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW					18 /

A MORIOLUP			RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLUR	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE		AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U5101020201	Risorse Autonome		3.672,94	7.672,94	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI ATTREZZATURE						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW						
U5101020401	Risorse Autonome		2.651,34	2.651,34	0,00	00,0	0,00
	SPESE PER MANUTENZIONE, RIPARAZIONE AUTOVEICOLI						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW		8.452,26	12.452,26	4.000,00	4.000,00	4.000,00
U5101020701	Risorse Autonome		8.432,20	12.432,20	4.000,00	4.000,00	
	SPESE PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI E SERVIZI VARI						
115101000001	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW		2.817,61	4.817,61	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U6101020201	Risorse Autonome		,2,023,102	0077392 • 700			
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI ATTREZZATURE						
U6101020401	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome		113,95	1.113,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00
00101020401	SPESE PER MANUTENZIONE , RIPARAZIONE AUTOVEICOLI						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW						
U6101020701	Risorse Autonome		2.598,90	3.598,90	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI E SERVIZI VARI						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW						
U7101020201	Risorse Autonome		1.100,00	3.100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI ATTREZZATURE						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW						
U7101020401	Risorse Autonome		1.500,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONE AUTOVETTURE						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW		540.00	1.540.00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U7101020701	Risorse Autonome		549,00	1.549,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI E SERVIZI VARI						
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW		488.402,92	1,226,290,36	737,887,44	656.000,00	646.000,00
TOTALE MACROAGG TOTALE TITOLO 1 - Sper	REGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		488.402,92	1.226.290,36	737.887,44	656.000,00	646.000,00
TITOLO 2 - Spese in conto							
MACROAGGREGATO	202 - Investimenti fissi lordi			05.400.00	92.760.04	61.548,96	50.000,00
U1204011801	Risorse Autonome		1.712,88	85.482,82	83.769,94	01.346,90	50.000,00
	ACQUISTO D'IMPIANTI E ATTREZZATURE LABORATORISTICHE "INCOMPRIMII	BILI"					
	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW		0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
U1204012001	Risorse Autonome		0,00	30.000,00	35,000,00	25,000,00	
U1204013201	ACQUISTI DI MACCHINE ELETTRONICHE E COMPUTERS Risorse Autonome		0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	CTIONS ON DO
01204013201	SPESE PER L'IMPLEMENTAZIONE DEGLI IMPIANTI FOTOVOLTAICI		2.6	and the second s	_ *		(8)
U1204060201	Risorse Autonome		0,00	1.703.680,73	1.703.680,73	1.122.165,93	हुँ। 072.287,0
	SPESE PER RISTRUTTURAZIONI IMMOBILI PER ADEGUAMENTI NORMATIVA D	D.LGS 81/08					
	NOTA: CAPITOLO U IN VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO E 3405000101						A.r.p.a.Cal
	SICUREZZA IMMOBILE CASTROLIBERO PER EURO 95.000,00	and the state of t					1200000

CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ADEGUAMENTO SICUREZZA MOBILI E ARREDI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale		PREVISIONI ANNO 2020 1.000,00
CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ADEGUAMENTO SICUREZZA MOBILI E ARREDI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMBILI TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi 1.712,88 1.970.163,55 1.968.450,67 1.36- TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale 1.712,88 1.970.163,55 1.968.450,67 1.36- TOTALE PROGRAMMA 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali 490.115,80 3.196.453,91 2.706.338,11 2.026 PROGRAMMA 0108 - Statistica e sistemi informativi TITOLO 1 - Spese correnti	714,89 714,89	
VINCOLATI INCOMPRIMIBILI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi 1.712,88 1.970.163,55 1.968.450,67 1.36- TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale 1.712,88 1.970.163,55 1.968.450,67 1.36- TOTALE PROGRAMMA 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali 490.115,80 3.196.453,91 2.706.338,11 2.020 PROGRAMMA 0108 - Statistica e sistemi informativi TITOLO 1 - Spese correnti 1.712,88 1.970.163,55 1.968.450,67 1.36-	714,89	1.303.287,07
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale 1.712,88 1.970.163,55 1.968.450,67 1.36- TOTALE PROGRAMMA 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali PROGRAMMA 0108 - Statistica e sistemi informativi TITOLO 1 - Spese correnti	714,89	1.303.287,07
TOTALE PROGRAMMA 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali PROGRAMMA 0108 - Statistica e sistemi informativi TITOLO 1 - Spese correnti		
PROGRAMMA 0108 - Statistica e sistemi informativi TITOLO 1 - Spese correnti	114,09	1.303.287,07
TITOLO 1 - Spese correnti		1,545,267,07
	00,000	50.000,00
SPESE PER IL RINNOVO DEGLI APPARATI CENTRALI DI ELABORAZIONE SISTEMA INFORMATIVO AGENZIALE U1203010201 Risorse Autonome 1.294,77 31.294,77 30.000,00 70	00,000	70.000,00
SOFTWARE E APPLICAZIONI CONNESSE ALLE INFRASTRUTTURE SISTEMISTICHE INFORMATICHE AGENZIALI U1203010301 Risorse Autonome 2.034,35 32.034,35 30.000,00 60	00,000	40.000,00
REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DI PROTOCOLLO DI ARCHIVIAZIONE INFORMATICA E PRIVACY U1203010401 Risorse Autonome 0,00 20.000,00 20.000,00 50	00,000	50.000,00
SPESE PER LA GESTIONE E LA MANUTENZIONE DEGLI APPARATI C.LI DI ELABORAZIONE DEL SISTEMA INFORMATIVO AGENZIALE	00,000	20.000,00
U2102030201 Risorse Autonome 0,00 25.000,00 25.000,00 25.000,00 25.000,00	000,000	20.000,0
SERVIZI ACQUISIZIONE SOFTWARE SIST. INF. GESTPROTOCOLLO E GESTIONE DOCUMENTALE U2102030301 Risorse Autonome 0,00 50.000,00 50.000,00	0,00	0,00
SERVIZI ACQUISIZIONE SOFTWARE SIST. INF. GESTPIANO INFORMATIZZAZIONE_ P.II		
U2102030401 Risorse Autonome 0,00 36.600,00 36.600,00	0,00	0,0
SERVIZI ACQUISIZIONE SOFTWARE SIST. INF. GESTSIST. GESTIONALE LABORATORISTICO "LIMPS" U2102030501 Risorse Autonome 0,00 24.400,00 24.400,00	0,00	0,0
SERVIZI ACQUISIZIONE SOFTWARE SIST. INF. GEST ACQUISTO SERVIZIO "PERSEO"		
	00,000	2.000,0
MANUTENZIONE E CANONI APPLICAZIONI SOFTWARE_MANUTENZIONE E ASSISTENZA SOFTWARE 1/21/22/21/101 Property Authority 0,00 13,000,00	0,00	0,0
UZIVZUSTIVI AUSOSE AUGOROME		
GESTIONE HARDWARE_SERVIZIO MANUTENZIONE HARDWARE TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi 55.372,55 326.372,55 271.000,00 23.	000,00	232.000,0
TOTALE MACKOAGGREGATO 103 - Acquisto di Delli e servizi	000,00	232.000,0
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti 55.5/2,55 271.000,00 25. TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi		
U1203010501 Risorse Autonome 0,00 20.000,00 20.000,00 50	00,000	50.000,0
SPESE PER LA REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURALE SISTEMI INFORMATICI U2102030101 Risorse Autonome 20,983,24 40,983,24 20,000,00 20	000,000	20.000,0
SPESE PER ACQUISTI DI BENI_SISTEMI INFORMATIVI AGENZIALI	200.00	5.200,0
UZIUZUSU/UI KISUSE ARIUNIME	200,00	5.200,0
MANUTENZIONE E CANONI SOFTWARE_RINNOVO LICENZE INAZ U2102030801 Risorse Autonome 0,00 15.000,00 15.000,00	0,00	TOTIONS
GESTIONE HARDWARE_FORNITURA APPARATI CENTRALI U2102030901 Risorse Autonome 0,00 36.600,00 36.600,00	0,00 /	
GESTIONE HARDWARE_FORNITURA POSTAZIONI DI LAVORO E P.C.		

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U2102031201	Risorse Autonome	0,00	12.200,00	12.200,00	0,00	0,00
	GESTIONE SOFTWARE_ACQUISTO APPLICATIVI					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 202 - Investimenti fissi lordi	20.983,24	129.983,24	109.000,00	75.200,00	75.200,00
TOTALE TITOLO 2 - Spe	ese in conto capitale	20.983,24	129.983,24	109.000,00	75.200,00	75.200,00 307.200,00
TOTALE PROGRAMMA 01	08 - Statistica e sistemi informativi	76.355,79	456.355,79	380.000,00	307.200,00	307.200,00
PROGRAMMA 0110 - Risor	se umane					
TITOLO 1 - Spese corrent						
MACROAGGREGATO U1201010501	O 101 - Redditi da lavoro dipendente Risorse Autonome	8.840,74	7.170.215,13	7.161.374,39	7.222.979,52	7.370.766,47
01201010501	SPESE PER STIPENDI, ALTRI ASSEGNI FISSI IVI COMPRESE QUELLE PER IL PAGAMENTO DELLE INDENNITA' DI POSIZIONE E CONTRIBUTI DIVERSI A CARICO DELL'ENTE, INERENTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
U1201011301	Risorse Autonome	0,00	250.000,00	250.000,00		
	SPESE PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA INERENTE AL PERSONALE DELL'ARPACAL	453,23	453,23	0,00	0,00	0,00
U1201011500	Risorse Autonome	100,20				
	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO	1.524.390,21	2.452.588,29	928.198,08	928.198,08	928.198,08
U1201011501	Risorse Autonome					
111201011601	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO Risorse Autonome	421.862,55	1.337.469,68	915.607,13	876.794,52	876.794,52
U1201011601	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA					
U1201011701	Risorse Autonome	2.102,85	2.102,85	0,00	0,00	0,00
01201011701	FONDO ADEGUAMENTO CONTRATTUALE CONTRATTI LAVORO					
U1201013101	Risorse Autonome	290.646,07	2,492.191,76	2.201.545,69	2.280.000,00	2.232.500,00
01201013101	STIPENDI PERSONALE AGENZIALE - CONTRIBUTI OBBLIGATORI					
U1201013301	Risorse Autonome	2.172,63	94.599,38	92.426,75	180.000,00	92.426,75
	STIPENDI ORGANI AGENZIALI - CONTRIBUTI OBBLIGATORI					
U1201013501	Risorse Autonome	82.402,89	366.981,64	284.578,75	140.000,00	0,00
	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO LPU/LSU - SPETTANZE RETRIBUTIVE					200
U1201013701	Risorse Autonome	0,00	77.127,98	77.127,98	0,00	0,00
	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (EX LPU)_CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO DELL'ENTE		2000 2000		<. 150 gs	0.00
U1201013801	Risorse Autonome	0,00	193.361,25	193.361,25	64.453,75	0,00
	INDENNITA' DI RISULTATO TERNA DIRETTORIALE ANNI PREGRESSI		144500110	12 084 220 02	11,922,425,87	11.730.685,82
	GREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	2.332.871,17	14.417.091,19	12.084.220,02	11,722,423,67	1117000000,02
MACROAGGREGAT(U1201013001	O 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente Risorse Autonome	64.326,47	839.986,52	775.660,05	720.814,53	779.700,00
U1201013201	STIPENDI PERSONALE AGENZIALE - IRAP Risorse Autonome	793,00	28.185,87	27.392,87	46.000,00	27.392,8
U1201013401	STIPENDI ORGANI AGENZIALI - IRAP Risorse Autonome	41.380,29	70.165,21	28.784,92	48.000,00	0,0
	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO LPU/LSU - IRAP	2225-21 (1927-1944)		age views	01401423	V(17 mmg V
TOTALE MACROAG	GREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	106.499,76	938.337,60	831.837,84	814.814,53	TO SHOW SHE
	O 103 - Acquisto di beni e servizi	14.504,69	24.504,69	10.000,00	20.000,00	20.00000
U1201010701	Risorse Autonome	1-1,504,07	2501,05		100000 TO 1000	
	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI INERENTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL					

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U1201010801	Risorse Autonome	1.332,26	1.332,26	0,00	0,00	00,0
U1201010901	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE INERENTE AL PERSONALE ARPACAL Risorse Autonome	14.445,78	34.445,78	20.000,00	30.000,00	20.000,00
U1201012201	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI INERENTI AL PERSONALE ARPACAL Risorse Autonome	74.476,80	162.076,80	87.600,00	00,0	0,00
	ONERI A CARICO ENTE PER IL PERSONALE LPU E LSU (A TEMPO DETERMINATO)					
U1201012801	NOTA: VINCOLO PARETE ENTRATA CAPITOLO 2402000501 Risorse Autonome	22.353,60	62.353,60	40.000,00	30.000,00	30.000,00
1/21/01/02/1/01	SPESE PER LA FORMAZIONE OBBLIGATORIA PERSONALE AGENZIALE (TRASPARENZA-ANTICORRUZIONE-SICUREZZA)	5.665,38	25.665,38	20.000,00	15.000,00	15.000,00
U3101021001	Risorse Autonome					
U4101021001	RIMBORSO SPESE MISSIONE PERSONALE DAP NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	54.865,88	144.865,88	90.000,00	90,000,00	90.000.00
	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE DAP					
U5101021001	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	4.731,63	18.731,63	14.000,00	10.000,00	10.000,00
	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE DAP					
U6101021001	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	1.817,94	5.817,94	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE DAP					
U7101021001	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW Risorse Autonome	1.940,15	5.940,15	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE DAP					
TOTALE MACROAGO	NOTA: L.R. 27 APRILE 2015, N. 11 SPENDING REVIEW GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	196.134,11	485.734,11	289.600,00	203.000,00	183.000,00
	0 109 - Altre spese correnti	95.861,05	299.052,84	203.191,79	0,00	0,00
U1201011801	Risorse Autonome SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO IN ENTRATA	751441,02				
	NOTA: ENTRO I LIMITI DEI CAPITOLI DI PARTE ENTRATA 2402000301	0.0.021.0.0	200 052 94	203.191,79	0,00	0,00
TOTALE MACROAGO	GREGATO 109 - Altre spese correnti	95.861,05 2.731.366,09	299,052,84 16,140,215,74	13.408.849,65	12.940.240,40	12.720.778,69
TOTALE TITOLO 1 - Spe		2.731.366,09	16.140.215,74	13.408.849,65	12.940.240,40	12.720.778,69
PROGRAMMA 0111 - Altri s						
TITOLO 1 - Spese corrent						
The second secon	D 103 - Acquisto di beni e servizi Risorse Autonome	838,27	20.838,27	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U1204040301	SPESE PER ATTI A DIFESA DEI DIRITTI DELL'ARPACAL Risorse Autonome	98.927,11	205.553,06	106.625,95	100.000,00	19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 19 1
U1204040401	SPESE PER COMPETENZE PROFESSIONALI SPETTANTI AGLI AVVOCATI NOMINATI PER L'ARPACAL Risorse Autonome	1.139,62	51.139,62	50.000,00	50.000,00	0,000,00
TOTALE MACROAGO	SPESE DI GIUSTIZIA A CARICO DEL BILANCIO DI ARPACAL NEI CASI DI SOCCOMBENZA DELL'ENTE IN GIUDIZIO GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	100.905,00	277.530,95	176.625,95	170.000,00	A.F.012000000

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLUR	IENNALE
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
MACROAGGREGATO U1204040101	O 109 - Altre spese correnti Risorse Autonome	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
01204040101	RIMBORSO AI DIRIGENTI E DIPENDENTI DI SPESE LEGALI RELATIVI A GIUDIZI PER RESPONSABILITA' CIVILE, PENALE ED AMMINISTRATIVA, PROMOSSI NEI CONFRONTI DEI MEDESIMI IN CONSEGUENZA DI FATTI ED ATTI CONNESSI ALL'ESPLETAMENTO DEL SERVIZIO O ALL'ASSOLVIMENTO DI OBBLIGHI ISTITUZIONALI CONCLUSI CON SENTENZA O PROVVEDIMENTO CHE ESCLUDA LA LORO RESPONSABILITA'					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 109 - Altre spese correnti	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50,000,00
	O 110 - Altre spese correnti					
U1204012301	Risorse Autonome	199.000,68	331.000,68	132.000,00	132.000,00	132.000,00
	COPERTURE ASSICURATIVE					****
TOTALE MACROAGO	GREGATO 110 - Altre spese correnti	199,000,68	331.000,68	132.000,00	132,000,00	132.000,00
TOTALE TITOLO 1 - Spe	ese correnti	299.905,68	658.531,63	358.625,95	352.000,00	352.000,00 352.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	111 - Altri servizi generali	299.905,68	658.531,63	358.625,95 18.883.560,85	352.000,00 17.465.360,77	17.115.282,60
TOTALE MISSIONE 01 - Servi	izi istituzionali, generali e di gestione	4.670.913,60	23.554.474,45	16.663.300,63	17,403,300,77	17.113.202,00
	ubile e tutela del territorio e dell'ambiente					
PROGRAMMA 0901 - Difesa		4.44				
TITOLO 1 - Spese corrent						
	O 101 - Redditi da lavoro dipendente	18.141,22	464.492,38	446.351,16	446.351,16	446.351,16
U2105170801	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO,	0000000 0000 Version				
U2105171001	DETERMINATO E ATIPICO Risorse Autonome	44.529,11	44.529,11	0,00	0,00	0,00
02103171001	CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - PERSONALE INTERNO (SOLO COMPETENZE ACCESSORIE)					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	62,670,33	509.021,49	446.351,16	446.351,16	446.351,16
	O 103 - Acquisto di beni e servizi			g 7900		0.00
U2104010501	Risorse Autonome	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
	CENTRO DI ECCELLENZA SATNet - SPESE CONVENZIONE POLO NET SCARL					
U2104031101	Risorse Autonome	29.804,40	59.804,40	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - CANONI PER OCCUPAZIONE AREE PER CENTRALINE DI MONITORAGGIO - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI			0.00	0.00	0.00
U2105080201	Risorse Autonome	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE FEDERAZIONE ITALIANA VELA - MANUTENZIONE IMBARCAZIONI					
U2105170201	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAP 33020028 Risorse Autonome	41.393,57	108.767,33	67.373,76	67.373,76	67.373,76
02103170201	CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - MATERIALI DI CONSUMO					
U2105170301	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 33020024 Risorse Autonome	246.127,68	456.670,68	210.543,00	210.543,00	210.543,00
130P-12-Till (* 1971 15	CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SPESE PER SERVIZI					
U2105170701	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002401 Risorse Autonome	19.696,83	53.383,71	33.686,88	33.686,88	ale:10n@3,586,88
02103170701	CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" "MISSIONI"		1 200 00	0.00	0.46	S A
U2105171201	Risorse Autonome	1.200,00	1.200,00	0,00	0,60	
U2105171501	CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SERVIZI ESTERNI PER INCARICHI Risorse Autonome	6.500,00	6.500,00	0,00	o,do	a.r.p.a.Cal.
	DISCARICA DI CELICO - SPESE PER INDAGINI E ANALISI					105

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U2105200101	Risorse Autonome	5.040,00	5.040,00	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE DIP. AMBIENTE REG.CAL ELABORAZ. DOC. ANALISI RISCHIO ALVEO FIUME OLIVA - SPESE PER ANALISI , CONTROLLI MISSIONI E INDENNITA' DEL PERSONALE COINVOLTO					
U2105200201	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002801 Risorse Autonome	35.000,00	35.000,00	00,0	0,00	0,00
	CONVENZIONE DIP. AMBIENTE REG.CAL ELABORAZ. DOC. ANALISI RISCHIO ALVEO FIUME OLIVA - SPESE PER LA FORNITURA BENI DI CONSUMO					
	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002801	504 806 20	E04 806 20	0,00	0,00	0,00
U2105210101	Risorse Autonome	504.806,30	504.806,30	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE DIPARTIMENTO POLITICHE DELL'AMBIENTE - PIANO REGIONALE DELLE BONIFICHE - SITI INQUINATI ATTIVITA' DI SOPRALLUOGO					
	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002901	100 000 00	100,000,00	0,00	00,0	0,00
U2105210201	Risorse Autonome	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE DIPARTIMENTO POLITICHE DELL'AMBIENTE - PIANO REGIONALE DELLE BONIFICHE - SITI INQUINATI INDAGINI GEOFISICHE					
	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002901	1 004 570 70	1.436.172,42	341.603,64	341.603,64	341.603,64
TOTALE MACROAGO	GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	1.094.568,78	1,430,172,42	341.003,04	341.003,04	5411005,04
	0 104 - Trasferimenti correnti	0,00	1.190.988,00	1.190.988,00	1.190.988,00	1.190.988,00
U2105170401	Risorse Autonome	5,55		20.58 2°0 500 100		
	CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SPETTANZE ARPA SICILIA					
	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002401	0.00	1 40 70 4 00	149.724,00	149.724,00	149.724,00
U2105170501	Risorse Autonome	0,00	149.724,00	149.724,00	149.724,00	147.724,00
	CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SPETTANZE ARPA BASILICATA					
momal P Ma CDO a Co	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002401	0,00	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00	1.340.712,00
	GREGATO 104 - Trasferimenti correnti	1.157.239,11	3.285,905,91	2.128.666,80	2.128.666,80	2.128.666,80
TOTALE TITOLO 1 - Spe TITOLO 2 - Spese in conto						
	2 202 - Investimenti fissi lordi	**************************************			v.	
U2104031301	Risorse Autonome	12.212,80	44.410,87	32.198,07	9.999,04	0,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO- CONVENZIONE ARPACAL MULTIRISCHI CON ISPRA/ABR CALABRIA - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI					
					0.000	04 017 00
U2105170101	Risorse Autonome	99.306,00	183.523,20	84.217,20	84.217,20	84.217,20
U2105170101	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI	99.306,00	183.523,20	84.217,20	84.217,20	84.217,20
	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 33020024	99.306,00	183.523,20 610,00	84.217,20	84.217,20	84.217,20
U2105170101 U2105170601	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 33020024 Risorse Autonome					
U2105170601	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 33020024 Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SERVIZI ESTERNI (AFFIDAMENTI DI INCARICO)	610,00				
	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 33020024 Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SERVIZI ESTERNI (AFFIDAMENTI DI INCARICO) Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SPESE PER IL COORDINAMENTO DELLE		610,00	0,00	0,00	0,00
U2105170601 U2105170901	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 33020024 Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SERVIZI ESTERNI (AFFIDAMENTI DI INCARICO) Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SPESE PER IL COORDINAMENTO DELLE SOTTOREGIONI	610,00	610,00	0,00	0,00	0,00 33.333,33
U2105170601	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 33020024 Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SERVIZI ESTERNI (AFFIDAMENTI DI INCARICO) Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SPESE PER IL COORDINAMENTO DELLE	610,00	610,00 33.333,33	0,00 33,333,33	0,00 33.333,33	0,00 33.333,33
U2105170601 U2105170901	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 33020024 Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SERVIZI ESTERNI (AFFIDAMENTI DI INCARICO) Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SPESE PER IL COORDINAMENTO DELLE SOTTOREGIONI Risorse Autonome CONVENZIONE DIPARTIMENTO POLITICHE DELL'AMBIENTE - PIANO REGIONALE DELLE BONIFICHE - SITI INQUINATI ACQUISTO DI STRUMENTAZIONE	610,00	610,00 33.333,33	0,00 33,333,33	0,00 33.333,33	0,00 33.333,33 0,00
U2105170601 U2105170901 U2105210301	Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 33020024 Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SERVIZI ESTERNI (AFFIDAMENTI DI INCARICO) Risorse Autonome CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - SPESE PER IL COORDINAMENTO DELLE SOTTOREGIONI Risorse Autonome CONVENZIONE DIPARTIMENTO POLITICHE DELL'AMBIENTE - PIANO REGIONALE DELLE BONIFICHE - SITI INQUINATI	610,00	610,00 33.333,33	0,00 33,333,33	0,00 33.333,33	33.333,33

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TOTALE PROGRAMMA 09	01 - Difesa del suolo	1.537.679,87	3.816.095,27	2.278.415,40	2.256.216,37	2.246.217,33
	a, valorizzazione e recupero ambientale					
TITOLO 1 - Spese corrent						
MACROAGGREGATO	0 101 - Redditi da lavoro dipendente			4 000 00	4 000 00	0.000.00
U2102020601	Risorse Autonome	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	9.900,00
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI CATANZARO_COSTI ACCREDIA (MANTENIMENTI, VISITE E RINNOVI)		0000 10000000000			0.00
U2105171301	Risorse Autonome	21.100,02	21.100,02	0,00	0,00	0,00
	MARINE STRATEGY-ASSEGNAZIONE BORSE STUDIO					0.00
U2105230101	Risorse Autonome	5.966,72	5.966,72	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE ARPACAL -INAIL - GAS RADON - SPESE PER IL PERSONALE					
U2105230601	Risorse Autonome	132.321,68	582.321,68	450.000,00	0,00	0,00
	GESTIONE DANNO SIN-RECLUTAMENTO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO					27.000
U2105230701	Risorse Autonome	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	00,00
	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER ATTIVITA' PERSONALE AGENZIALE					
U2105230801	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	00,00
	GESTIONE DANNO SIN- SPETTANZE PER COMMISSIONI GARE					
U2105232401	Risorse Autonome	671,93	70.271,93	69.600,00	0,00	0,00
02100204	GESTIONE DANNO SIN- RIMBORSO SPESE TRASFERTE					
U2105232501	Risorse Autonome	77,77	35.077,77	35.000,00	0,00	0,00
021002000	GESTIONE DANNO SIN- STRAORDINARIO PERSONALE AGENZIALE					
U2202050101	Risorse Autonome	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
0220200101	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_SPESE PER IL PERSONALE GRUPPO LAVORO E COORDINAMENTI					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	160.138,12	1.090.738,12	930.600,00	6.000,00	9,900,00
	D 103 - Acquisto di beni e servizi					
U1204014701	Risorse Autonome	0,00	80.000,00	80.000,00	80,000,00	130.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMBARCAZIONI IN DOTAZIONE (NO LEX 69/2012)					
U1204014801	Risorse Autonome	92.355,68	142.355,68	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	SPESE PER INTERVENTI MANUTENTIVI STRUMENTAZIONE LABORATORISTICA - INCOMPRIMIBILE LEX 69/11 -					
U1204015001	NOTA: DEBITO FUORI BILANCIO AGILENT DAP COSENZA EURO 40.000,00 (2015) Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01204013001						
111204100501	SPESE PER MANUTENZIONE MEZZI NAUTICI - INCOMPRIMIBILE NO LEX 69	38.794,20	118.794,20	80.000,00	80.000,00	80.000,00
U1204100601	Risorse Autonome					
	SERVIZI DI TARATURA STRUMENTAZIONE LABORATORISTICA - SPESA INCOMPRIMIBILE LEX 69/13	23.385,54	53.385,54	30.000,00	3.000,00	3.000,00
U2102020101	Risorse Autonome					
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_ISCRIZIONE UNICHIM	48.822,22	78.822,22	30.000,00	28.000,00	28.000,00
U2102020201	Risorse Autonome	7.0.12				
a a	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI COSENZA_ACQUISTO CONSUMABILI DI LABORATORIO	11.280,98	32.280,98	21.000,00	12.000,00	0,00
U2102020301	Risorse Autonome	11,200,70	22.200,00			
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI COSENZA_COSTI ACCREDIA (MANTENIMENTO-VISITE E RINNOVI)	2.332,90	23.332,90	21.000,00	21.000,00	1000 100 100 00 00 00 00 00 00 00 00 00
U2102020501	Risorse Autonome	2.332,90	23.332,90	21.000,00	2300,00	1
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI COSENZA_MANUTENZIONI E TARATURE STRUMENTAZIONI LABORATORISTICHE (INCOMPRIMIBILI NO LEX 69)					/S/ T/
U2102020701	Risorse Autonome	3.716,18	23.716,18	20.000,00	20.000,00	0.00000
02102020701	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI CATANZARO_ ACQUISTO DI CONSUMABILI DA LABORATORIO					
	QUALITA E ACCREDITAMENTO_SEDE DI CATANZARO_ ACQUISTO DI CONSONNABILI DA LABORATORIO				***************************************	1 ///

Luggioup		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U2102020901	Risorse Autonome	3.725,86	18.725,86	15.000,00	10.000,00	10.000,00
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI CATANZARO_MANUTENZIONE E TARATURE STRUMENTAZIONI (INCOMPRIMIBILI NO LEX 69)					
U2102021101	Risorse Autonome	0,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI REGGIO CALABRIA_COSTI ACCREDIA (MANTENIMENTO E VISITE DI RINNOVO)				4 000 00	1 000 00
U2102021201	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U2102021401	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI REGGIO CALABRIA_ACQUISTO CONSUMABILI DA LABORATORIO Risorse Autonome	00,0	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI REGGIO CALABRIA_MANUTENZIONI E TARATURE STRUMENTAZIONI (INCOMPRIMIBILI NO LEX 69)		5 000 00	£ 000 00	0,00	0,00
U2104060101	Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
U2105020201	MATERIALE DI CONSUMO LABORATORI Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	CONVENZIONE BIOMASSE - SPESE PER CANCELLERIA, STAMPATI E CARTA					
U2105020301	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002701 Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE BIOMASSE - SPESE RIMBORSI MISSIONI E INDENNITA' PERSONALE COINVOLTO					
U2105230301	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 2105020301 Risorse Autonome	32,89	32,89	0,00	0,00	0,00
U2105230401	CONVENZIONE ARPACAL/INAIL - GAS RADON - SPESE PER SERVIZI Risorse Autonome	290,11	290,11	0,00	0,00	0,00
U2105230901	CONVENZIONE ARPACAL/INAIL - GAS RADON - RIMBORSO SPESE TRASFERTE Risorse Autonome	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	00,0
U2105231001	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER PUBBLICAZIONI Risorse Autonome	6.670,03	41.670,03	35.000,00	0,00	00,0
U2105231101	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER NOLEGGI AUTOMEZZI Risorse Autonome	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	00,0
U2105231201	GESTIONE DANNO SIN - NOLEGGI ATTREZZATURE E STRUMENTAZIONE DA LABORATORIO Risorse Autonome	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	00,0
U2105231301	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER LA FORNITURA DI BENI CONSUMABILI DA LABORATORIO Risorse Autonome	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	00,0
	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER LA MANUTENZIONE DELLE STRUMENTAZIONI E ATTREZZATURE DA LABORATORIO	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
U2105231401	Risorse Autonome GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER ANALISI DA LABORATORIO	0,00	300.000,00	555,555,65		
U2105231601	Risorse Autonome	00,0	239.400,00	239.400,00	0,00	0,00
U2105231801	GESTIONE DANNO SIN - NOLEGGI ATTREZZATURE TECNICHE Risorse Autonome	601,22	200.601,22	200.000,00	0,00	ale lone
U2105232101	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER L'AFFIDAMENTI DI SERVIZI A TERZI Risorse Autonome	2.500,00	5.500,00	3.000,00	0,00	S A
U2105232301	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER STAMPATI E CANCELLERIA Risorse Autonome	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	(7)
	GESTIONE DANNO SIN- GESTIONE FONDO ECONOMALE SPESE PER SERVIZI					A.F.D.A.F.

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U2105232601	Risorse Autonome	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	GESTIONE DANNO SIN- STRAORDINARIO PERSONALE ESTERNO					
U2105232801	Risorse Autonome	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
	GESTIONE DANNO SIN - SPESE PER TRASPORTO CAMPIONI			00,000,00	0.00	0.00
U2105250201	Risorse Autonome	0,00	80,000,00	80.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - AFFIDAMENTI ESTERNI MISURAZIONI	0.00	1.250.00	1.350,00	0,00	0,00
U2105250501	Risorse Autonome	0,00	1.350,00	1.330,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - SPESE MISSIONI PERSONALE ARPACAL	0.00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
U2202050401	Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_SPESE PER ANALITICA ACQUE	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
U2202050501	Risorse Autonome	0,00				
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_SPESE PER ATTIVITA' DI MONITORAGGIO E CAMPIONAMENTO SUBACQUEO		W. C.		0.00	0.00
U2202050601	Risorse Autonome	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_COMUNICAZIONE E DIVULGAZIONE	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
U2202050701	Risorse Autonome	0,00	7.000,00	7.000,00	5,65	
1,000,000,000,1	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_SPESE PER NOLEGGIO IMBARCAZIONI	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
U2202050801	Risorse Autonome					
U2202050901	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_ELABORAZIONI DATI E CARTTOGRAFIE Risorse Autonome	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_MAPPATURA E TASSONOMIA					
U2202051001	Risorse Autonome	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_ATTUAZIONE PROTOCOLLO					0.00
U2202051101	Risorse Autonome	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_CARATTERIZZAZIONE DELLE BIODIVERSITA' E CARTOGRAFIA	0.00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
U2202051201	Risorse Autonome	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_RICERCA BIBLIOGRAFICA	69.972,38	149.972,38	80.000,00	70.000,00	100.000,00
U3101020601	Risorse Autonome					
U4101020600	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO Risorse Autonome	3.638,04	3.638,04	0,00	00,0	00,0
0.1101020000	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO					
U4101020601	Risorse Autonome	53.169,83	153.169,83	100.000,00	130.000,00	100.000,00
	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO			400000000000000000000000000000000000000		50,000,00
U5101020601	Risorse Autonome	62.690,94	112.690,94	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO	20.052.20	40.052.20	20,000,00	20.000,00	20.000,00
U6101020601	Risorse Autonome	20.953,39	40.953,39	20.000,00	20.000,00	20.000,00
110(010000	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO	227,90	12.227,90	12.000,00	5.000,00	10/11/0/18 600 00
U7101020601	Risorse Autonome	227,50	12.221,70			8
TOTALE MACROAGO	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	445.160,29	2.552.710,29	2.107.550,00	604.300,00	637.800,00
	110 - Altre spese correnti					1

auc.un		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U2105230501 F	Risorse Autonome	1.000,00	1.000,00	00,00	0,00	00,0
	CONVENZIONE ARPACAL/INAIL - GAS RADON - SPESE GENERALI	1 000 00	1 000 00	0.00	0,00	0,00
	EGATO 110 - Altre spese correnti	1.000,00 606.298,41	1.000,00 3.644.448,41	0,00 3.038.150,00	610.300,00	647.700,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese		000.298,41	3.044.440,41	3.036.130,00	010,000,00	0471700,00
TITOLO 2 - Spese in conto ca						
MACROAGGREGATO 20 U1204014901 A	Risorse Autonome	0,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	60.000,00
,	ACQUISTO ATTREZZATURE LABORATORISTICHE "INCOMPRIMIBILI" Risorse Autonome	19.912,73	49.912,73	30.000,00	30.000,00	30.000,00
(QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI COSENZA_ACQUISTO ATTREZZATURE E STRUMENTAZIONI DA					
U2102020801	LABORATORIO (INCOMPRIMIBILI NO LEX 69) Risorse Autonome	0,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
(QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI CATANZARO_ACQUISTO DI ATTREZZATURE E STRUMENTAZIONI (INCOMPRIMIBILI NO LEX 69)	0,00	8.000,00	8.000,000	8.000,00	8.000,00
	Risorse Autonome	0,00	0.000,00	3.000,00		
(QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE DI REGGIO CALABRIA_ACQUISTO ATTREZZATURE E STRUMENTAZIONI (INCOMPRIMIBILI NO LEX 69) Risorse Autonome	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
5	SPESE PER AVVIAMENTO CONVENZIONE BIOMASSE - ACQUISTO DI PICCOLI IMPIANTI E MACCHINARI Risorse Autonome	0,00	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00
(GESTIONE DANNO SIN-MONITORAGGIO ARIA ACQUISTO MEZZO MOBILE Risorse Autonome	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
C	GESTIONE DANNO SIN- ACQUISTO PICCOLI BENI DUREVOLI Risorse Autonome	0,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00
C	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER ATTREZZATURE HARDWARE Risorse Autonome	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
(GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER ATTREZZATURE SOFTWARE Risorse Autonome	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
C	GESTIONE DANNO SIN- GESTIONE FONDO ECONOMALE ACQUISTO BENI Risorse Autonome	0,00	22.500,00	22.500,00	0,00	0,00
(CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - ACQUISIZIONE STRUMENTI DI MISURA					0.00
U2105250301	Risorse Autonome	0,00	203.500,00	203.500,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - ACQUISIZIONE COMPONENTI HARDWARE	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00
	Risorse Autonome	0,00	30.000,00	30.000,00	-,	700 P 200 - 10
(CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - SVILUPPO COMPONENTI SOFTWARE	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
	Risorse Autonome	300 \$000,000				
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_SPESE PER ATTREZZATURE TECNICHE PER CAMPIONAMENTI Risorse Autonome	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	white ee 0.00
	CONVENZIONE REGCAL_PROGETTO SIC/CARLIT_SPESE PER MEZZI MOBILI REGATO 202 - Investimenti fissi lordi	19.912,73	751.212,73	731.300,00	74.300,00	1043000
TOTALE TITOLO 2 - Spese		19.912,73	751.212,73	731.300,00	74.300,00	104300,00
	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	626.211,14	4.395.661,14	3.769.450,00	684.600,00	750 100 00
PROGRAMMA 0908 - Qualità	dell'aria e riduzione dell'inquinamento					(2)

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 1 - Spese corrent	1					
MACROAGGREGATO	O 101 - Redditi da lavoro dipendente					
U2105180201	Risorse Autonome	9.500,00	9.500,00	0,00	00,0	0,00
	CONVENZIONE DIP. INFRASTRUTTURE LAV PUBB SEZ. OSS. INQUINAM ATMOSFERICO - SPESE PER IL PERSONALE COINVOLTO					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00
	D 103 - Acquisto di beni e servizi	17.130,40	30.130,40	13.000,00	13.000,00	13.000,00
U1204012601	Risorse Autonome	17.130,40	30.130,40	15.000,00	13.000,00	13.000,00
	SORVEGLIANZA RADIOPROTEZIONE	0.400.00	0.420.02	0.00	0.00	0,00
U2105050301	Risorse Autonome	8.429,92	8.429,92	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE TRA ARPACAL E REGIONE CALABRIA MONITORAGGIO QUALI-QUANTITATIVO CORPI IDRICI SOTTERRANEI E SUPERFICIALI DELLA REGIONE CALABRIA DEC -SPESE TRASFERTE E SPESE VIVE USO ATTREZZATURE E AUTOMEZZI					
	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302000101				2.00	0.00
U2202020201	Risorse Autonome	25.278,52	58.913,42	33.634,90	0,00	0,00
	AVVIAMENTO CONV. EDISON QUALITA' ARIA - ATTIVITA' REGIONALE DI MONITORAGGIO - SPESE PER ANALISI E CONTROLLI					
	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302002101					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	50.838,84	97.473,74	46.634,90	13.000,00	13.000,00
TOTALE TITOLO 1 - Spe	ese correnti	60.338,84	106.973,74	46.634,90	13.000,00	13.000,00
TITOLO 2 - Spese in conto	o capitale					
	O 202 - Investimenti fissi lordi	48.800,00	48.800,00	0,00	0,00	0,00
U2105050201	Risorse Autonome	48.800,00	46.600,00	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE TRA ARPACAL E REGIONE CALABRIA MONITORAGGIO QUALI-QUANTITATIVO CORPI IDRICI SOTTERRANEI E SUPERFICIALI DELLA REGIONE CALABRIA DEC - IMPLEMENTAZIONE SISTEMA INFORMATICO					
	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 3302000101	AU 800 00	49 900 00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGO	GREGATO 202 - Investimenti fissi lordi	48.800,00	48.800,00 48.800,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2 - Spe		48.800,00 109.138,84	155.773,74	46.634,90	13.000,00	13.000,00
	908 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	109.130,04	155.775,74	40,054,70	10,000,00	201000,00
	ca regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	The second secon				
TITOLO 1 - Spese corrent						The same of the sa
WACKOAGGREGATC U2405040601	O 101 - Redditi da lavoro dipendente Risorse Autonome	44.170,56	44.170,56	0,00	00,0	0,00
02403040001	OSSERV. AMBIENTALE SITI MARINI CROTONE ECOTOSSICOLOGIA MARINA E BIOMONITORAGGIO - SPESE PER ELABORAZIONE E DIVULGAZIONE DATI					
	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 2301000601					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	44.170,56	44.170,56	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO	O 103 - Acquisto di beni e servizi			2 000		0.00
U2105220301	Risorse Autonome	0,10	0,10	0,00	0,00	00,00
	MAPPATURA SITI PILOTA POSIDONIA E CYMODOCEA - SPESE COSTO DIVULGAZIONE PROGETTO					
U2404010101	Risorse Autonome	374.553,59	374.553,59	0,00	0,00	1010710AB
	FONDI POR RETE DI MONITO RAGGIO QUALITA' DELL'ARIA - SPESE PER CAMPIONAMENTI E CONTROLLI					
	NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 23010001					STATE
U2404010201	Risorse Autonome	334.999,92	334.999,92	0,00	0,00	0.00
	FONDI POR RETE DI MONITO RAGGIO QUALITA' DELL'ARIA - SPESE PER CAMPIONAMENTI E CONTROLLI					
	TOTALTON VETE STRICTUTE AVOID COVERTY SEPTEMBER STREET OF CHIRE TOTAL STREET OF COMMENTS O					A PARCE /

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U2405040201	Risorse Autonome	36.600,00	36.600,00	0,00	0,00	0,00
	OSSERV. AMBIENTALE SITI MARINI CROTONE ECOTOSSICOLOGIA MARINA E BIOMONITORAGGIO - SERVIZI MONITORAGGIO					
U2405040301	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 2301000601 Risorse Autonome OSSERV. AMBIENTALE SITI MARINI CROTONE ECOTOSSICOLOGIA MARINA E BIOMONITORAGGIO - SPESE UTILIZZO	24.400,00	24.400,00	0,00	0,00	0,00
U2405040401	BATTELLO OCEANOGRAFICO CON PERSONALE ABILITATO NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 2301000601 Risorse Autonome	18.300,00	18.300,00	0,00	0,00	00,0
U2405040501	OSSERV. AMBIENTALE SITI MARINI CROTONE ECOTOSSICOLOGIA MARINA E BIOMONITORAGGIO - DIVING E ATTIVITA'SUBACQUEA NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 2301000601 Risorse Autonome OSSERV. AMBIENTALE SITI MARINI CROTONE ECOTOSSICOLOGIA MARINA E BIOMONITORAGGIO - PROGETTAZIONE E COLLAUDI	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
İ	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 2301000601	808.853,61	808.853,61	0,00	0,00	0,00
	GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	853.024,17	853.024,17	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spe		0001021,121				
TITOLO 2 - Spese in conto					A CONTRACTOR OF THE CONTRACTOR	
	2 202 - Investimenti fissi lordi	7.539,60	7.539,60	0,00	0,00	0,00
U2405040101	Risorse Autonome OSSERV. AMBIENTALE SITI MARINI CROTONE ECOTOSSICOLOGIA MARINA E BIOMONITORAGGIO - ACQUISTO STRUMENTAZIONE					
U2406010101	NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 2301000601 Risorse Autonome CONVENZIONE POR REG.CAL POTENZIAMENTO LABORATORI E RETE MONIT. RADIOATTIVITA' - ACQUISTO	225,00	225,00	0,00	00,0	0,0
U2410010100	STRUMENTAZIONE NOTA: VINCOLO PARTE ENTRATA CAPITOLO 2301000501 Risorse Autonome	8.409,58	8.409,58	0,00	00,0	0,00
	ACQUISIZIONE RISORSE STRUMENTALI PER REALIZZAZIONE IMPIANTI					
(NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP. 23010004	16.174,18	16.174,18	0,00	0,00	0,00
	GREGATO 202 - Investimenti fissi lordi	16.174,18	16.174,18	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2 - Spe		869.198,35	869.198,35	0,00	0,00	0,00
	909 - Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	3.142.228,20	9.236.728,50	6.094.500,30	2.953.816,37	3,011,217,33
	appo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
MISSIONE 11 - Soccorso civile						
PROGRAMMA 1101 - Sisten						
TITOLO 1 - Spese corrent	ti O 103 - Acquisto di beni e servizi					
U2104031001	Risorse Autonome	7.028,92	78.028,92	71.000,00	00,00	0,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E SERVIZI VARI PER ATTIVAZIONE AREA METEO LEX 100/2012 - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI					enor of the
1						1.57 1 18
	NOTA: CAPITOLO VINCOLATO PARTE ENTRATA CAP. 24010002			1 500 00	1,000,00	() / () () ()
U2104033001	NOTA: CAPITOLO VINCOLATO PARTE ENTRATA CAP. 24010002 Risorse Autonome	725,00	2.225,00	1.500,00	1.000,00	11.000,00

GLOVE.		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	NI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
SIONE ROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
U2104033101	Risorse Autonome	0,00	11.000,00	11.000,00	22.000,00	20.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER MANUTENZIONE RIPARAZIONE MACCHINE PER UFFICIO - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	0.00	00,0	0,00	150.000,00	0,0
U2401010501	Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLMISURE DI PORTATA	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
U2401010901	Risorse Autonome	0,00	0,00	0,00	2.322.921,54	0,00
U2401011101	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLEVOLUZIONE E POTENZIAMENTO RETI TRASMISSIONE E RADIAZIONI Risorse Autonome	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,0
U2401011301	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOL_SISTEMA ARCHIVIAZIONE DATI Risorse Autonome	0,00	950.000,00	950.000,00	0,00	0,0
U2401011401	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLMODELLISTICA Risorse Autonome	00,0	341.576,00	341.576,00	0,00	0,0
U2401011501	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLPROGETTAZIONE E SUPPORTO RUP Risorse Autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	235.400,0
	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLASSISTENZA E CONTINUITÀ OPERATIVA	# #F2 02	1 682 820 02	1,675,076,00	2,495,921,54	256.400,0
TOTALE MACROAG	GGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	7.753,92	1.682.829,92	1.675.076,00	2.475.721,54	250.400,0
MACROAGGREGA"	ΓO 105 - Trasferimenti di tributi	0.00	012 016 72	913.016,72	730.302,49	384.648,0
U2401011601	Risorse Autonome	0,00	913.016,72	913.010,72	750.502,47	20 110 10,0
	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLIVA	0,00	913.016,72	913.016,72	730.302,49	384.648,0
	GGREGATO 105 - Trasferimenti di tributi	7.753,92	2.595.846,64	2.588.092,72	3.226.224,03	641.048,0
TOTALE TITOLO 1 - S						
TITOLO 2 - Spese in cor						
MACROAGGREGAT U2401010301	TO 202 - Investimenti fissi lordi Risorse Autonome	0,00	1.760.000,00	1.760.000,00	186.850,00	0,
	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO NUOVE STAZIONI					50,000
U2401010401	Risorse Autonome	0,00	446.500,00	446.500,00	77.785,25	59.000,
	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLFORNITURA STRUMENTAZIONI				0.00	0.0
U2401010601	Risorse Autonome	00,00	200.000,00	200.000,00	00,0	0,0
	Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE METEO E RIUNIONI Risorse Autonome	0,00	200.000,00 70.000,00	200.000,00 70.000,00	00,0	0,0
U2401010601 U2401010701 U2401010801	${\tt PROGETTO~POR~2014_2020_ASSE~5_PREVENZIONE~RISCHI_CFS~2.0_METEO~IDROGEOL._ALLESTIMENTO~SALE~METEO~E~RIUNIONI}$					
U2401010701	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE METEO E RIUNIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE SERVER	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,0
U2401010701 U2401010801 U2401011001	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE METEO E RIUNIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE SERVER Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLACQUISTO STRUMENTAZIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLGESTIONE MODULI BASE REPOSITORY	0,00	70.000,00 0,00	70.000,00 0,00	0,00 560.000,00	0,0 0,0 220.000,0
U2401010701 U2401010801	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE METEO E RIUNIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE SERVER Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLACQUISTO STRUMENTAZIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLGESTIONE MODULI BASE REPOSITORY Risorse Autonome	0,00 0,00 0,00	70.000,00 0,00 0,00	70.000,00 0,00 0,00	0,00 560.000,00 0,00	220.000,0
U2401010701 U2401010801 U2401011001 U2401011201	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE METEO E RIUNIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE SERVER Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLACQUISTO STRUMENTAZIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLGESTIONE MODULI BASE REPOSITORY	0,00 0,00 0,00	70.000,00 0,00 0,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00 2.476,500,00	0,00 560.000,00 0,00 0,00 824.635,25	220.000, 120000, 12000, 12000, 12000, 12000, 12000, 12000, 12000, 12000, 120000, 120000, 120000, 120000, 120000, 120000, 120000, 120000, 1200000, 120000, 120000, 120000, 120000, 120000, 120000, 120000, 1200000, 120000, 1200000, 1200000, 1200000, 1200000, 1200000, 12000000, 1200000, 12000000, 12000000, 12000000, 12000000, 120000000000
U2401010701 U2401010801 U2401011001 U2401011201	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE METEO E RIUNIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE SERVER Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLACQUISTO STRUMENTAZIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLGESTIONE MODULI BASE REPOSITORY Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLSISTEMA INFORMATIVO GGREGATO 202 - Investimenti fissi Iordi	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00 2.476.500,00 2.476.500,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00 2.476.500,00 2.476.500,00	0,00 560.000,00 0,00 0,00 824.635,25 824.635,25	220.000,0
U2401010701 U2401010801 U2401011001 U2401011201 TOTALE MACROAL TOTALE TITOLO 2 - S	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE METEO E RIUNIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLALLESTIMENTO SALE SERVER Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLACQUISTO STRUMENTAZIONI Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLGESTIONE MODULI BASE REPOSITORY Risorse Autonome PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLSISTEMA INFORMATIVO GGREGATO 202 - Investimenti fissi Iordi	0,00 0,00 0,00 0,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00 2.476.500,00	70.000,00 0,00 0,00 0,00 2.476,500,00	0,00 560.000,00 0,00 0,00 824.635,25	220.000,

		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
MISSIONE 18 - Relazioni con le	altre autonomie territoriali e locali					
PROGRAMMA 1801 - Relaz	ioni finanziarie con le altre autonomie territoriali					
TITOLO 1 - Spese corrent						
MACROAGGREGATO	D 103 - Acquisto di beni e servizi		10.500.00	0.00	0.00	0,00
U2105180101	Risorse Autonome	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00
	CONVENZIONE TRA DIPARTIMENTO INFRASTRUTTURE LAVORI PUBBLICI E ARPACAL- ALIMENTAZIONE SEZ. OSS. INQUINAM. ATMOSFERICO - SERVIZI DI MANUTENZIONE EVOLUTIVA					
	NOTA: SPESA VINCOLATA PARTE ENTRATA CAP.24020002	10 500 00	10.500.00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGO	GREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	10.500,00	10.500,00			0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spe		10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00
	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00
	zioni con le altre autonomie territoriali e locali	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACC	ANTONAMENTI					
PROGRAMMA 2001 - Fondo	o di riserva					
TITOLO 1 - Spese corrent						
35000000000000000000000000000000000000	D 110 - Altre spese correnti	0,00	96.661,45	96.661,45	7.354,42	44.912,88
U8201020101	Risorse Autonome	0,00	90.001,43	70.001,43	7,554,42	111712,00
	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE		0.000.00			44.012.00
TOTALE MACROAGO	GREGATO 110 - Altre spese correnti	0,00	96.661,45	96.661,45	7.354,42	44.912,88
TOTALE TITOLO 1 - Spe	ese correnti	0,00	96.661,45	96.661,45	7.354,42	44.912,88
TOTALE PROGRAMMA 20	01 - Fondo di riserva	0,00	96.661,45	96.661,45	7.354,42	44.912,88
PROGRAMMA 2002 - Fonde	o svalutazione crediti					
TITOLO 1 - Spese corrent						
	O 110 - Altre spese correnti	0,00	0,00	176.536,99	176.505,00	175.983,00
U8201040201	Risorse Autonome	0,00	0,00	170.550,77	170.202,00	
	ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'			187 F3 (N)	150 505 00	175 092 00
TOTALE MACROAGO	GREGATO 110 - Altre spese correnti	0,00	0,00	176.536,99	176.505,00	175.983,00
TOTALE TITOLO 1 - Spe	ese correnti	0,00	0,00	176.536,99	176.505,00	175.983,00
TOTALE PROGRAMMA 20	102 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	176.536,99	176.505,00	175.983,00
PROGRAMMA 2003 - Altri	fondi					
TITOLO 1 - Spese corrent					NAME OF THE OWNER OWNER.	
	O 101 - Redditi da lavoro dipendente	177.175,58	177.175,58	0,00	0,00	0,00
U1201012301	Risorse Autonome	177.173,36	177.175,56	0,00	0,00	3,00
	FONDO PER IL PAGAMENTO STRAORDINARI PERSONALE AGENZIALE ANNO 2012			0.00	0.00	0,00
U1201012401	Risorse Autonome	117.555,63	117.555,63	0,00	0,00	0,00
	FONDO RISULTATO DIRIGENZA'ANNO 2012					
TOTALE MACROAGO	GREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	294.731,21	294.731,21	0,00	0,00	0,00
MACROAGGREGATO	D 110 - Altre spese correnti		nana,	100 222 05	108.233,95	108.233,95
U000000101	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00 152.847,04	108.233,95 152.847,04	200.000,00	200.000,00
U0700310101	Risorse Autonome		132.047,04	132.047,04	200.000,00	ione de
	RESIDUI PASSIVI DI PARTE CORRENTE PERENTI AGLI EFFETTI AMMINISTRATIVI E REISCRITTI NEL BILANCIO DI	Į.				Olie Car
118101030101	COMPETENZA Risorse Autonome	0,00	95.000,00	95.000,00	100.000,00	95.000,00
U8101020101		0,00		100		3/ /
	FONDO VINCOLATO PROVENTI DA ECO-REATI	0.00	247 947 04	356.080,99	408.233,95	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
	GREGATO 110 - Altre spese correnti	0,00	247.847,04	356.080,99	408.233,95	A.r.p.a.Gala
TOTALE TITOLO 1 - Spe	ese correnti	294.731,21	542.578,25	330.000,99	400.233,73	100111337

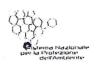
MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI		PREVISIO	ONI DEL BILANCIO PLURI	ENNALE
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TOTALE PROGRAMMA 2003	3 - Altri fondi	294.731,21	542.578,25	356.080,99	408.233,95	403.233,95
TOTALE MISSIONE 20 - FOND	I E ACCANTONAMENTI	294.731,21	639.239,70	629,279,43	592.093,37	624.129,83
MISSIONE 99 - SERVIZI PER C	ONTO TERZI					**************************************
PROGRAMMA 9901 - Servizi	per conto terzi - Partite di giro					
TITOLO 7 - Uscite per conto	terzi e partite di giro	- 14 Martin and Company (1997)				
MACROAGGREGATO?	701 - Uscite per partite di giro				0.00	0.00
U9101010100	Risorse Autonome	1.772,45	1.772,45	0,00	00,00	0,00
	VERSAMENTO RITENUTE COMPETENZE ED ASSEGNI CORRISPOSTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI					2 200 000 00
U9101010101	Risorse Autonome	742.574,72	3.442.574,72	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
	VERSAMENTO RITENUTE COMPETENZE ED ASSEGNI CORRISPOSTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0.00	5 000 00	5,000,00	5.000,00	5.000,00
U9101010201	Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	3.000,00	5.000,00
	VERSAMENTO RITRENUTE SULE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE PER CONTRIBUTI GESCAL Risorse Autonome	281.048,91	281.048,91	0,00	0,00	0,00
	VERSAMENTO RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA			\$1 548 5 at 5.1		
	Risorse Autonome	276.788,72	3.226.788,72	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
	VERSAMENTO RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA Risorse Autonome	43.751,93	43.751,93	0,00	0,00	0,00
U9102010101	VERSAMENTI RITENUTE PER CONTO TERZI(SEQUESTRI, CESSIONI, QUOTE PENSIONI ECC.) Risorse Autonome	67.086,49	367.086,49	300.000,00	300.000,00	300.000,00
U9102010200	VERSAMENTI RITENUTE PER CONTO TERZI(SEQUESTRI, CESSIONI, QUOTE PENSIONI ECC.) Risorse Autonome	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	MOVIMENTI DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO Risorse Autonome	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	MOVIMENTI DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO					
	Risorse Autonome	4.111,88	504.111,88	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	SPLIT PAYMENT Risorse Autonome	275.716,37	275.716,37	0,00	0,00	0,00
	PAGAMENTI SU COMPENSI PROFESSIONALI E PARTITE DI GIRO DIVERSE Risorse Autonome	507.095,17	907.095,17	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	PAGAMENTI SU COMPENSI PROFESSIONALI E PARTITE DI GIRO DIVERSE	2,202,946,64	9.207.946,64	7.005.000,00	7.005.000,00	7.005.000,00
	REGATO 701 - Uscite per partite di giro	2,202,740,04	9.207.940,04	7.005.000,00	710021000,00	
MACROAGGREGATO 2 U9102010300	702 - Uscite per conto terzi Risorse Autonome	317,86	317,86	00,0	0,00	0,00
U9102010301	DEPOSITI CAUZIONALI Risorse Autonome	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	DEPOSITI CAUZIONALI Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	SPESE PER ISTRUTTURIE, RILIEVI, ACCERTAMENTI E SOPRALLUOGHI EFFETTUATI PER CONTO DI PRIVATI Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	310/ne gel
	RIMBORSO DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E D'ASTA Risorse Autonome	225,00	225,00	0,00	0,00	000
	ANTICIPAZIONI AD UFFICI PERIFERICI DI SPESE SOGGETTE A RENDICONTO REGATO 702 - Uscite per conto terzi	542,86	50.542,86	50.000,00	50.000,00	50,000,00

MISSIONE		RESIDUI PRESUNTI	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGAT(CAPITOLO	DESCRIZIONE	AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	
TOTALE TITOLO 7 - Usci	e per conto terzi e partite di giro	2.203.489,50	9.258.489,50	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	
	1 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.203.489,50	9.258.489,50	7.055.000,00	7.055.000,00	7.055.000,00	
TOTALE MISSIONE 99 - SERV		2.203.489,50	9,50 9.258.489,50 7.055.000,00 7.055.000,00		7.055.000,00		
TOTALE GENERALE		10.329.616,43	47.771.778,79	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76	

Stampa del 04/06/2018 16:11







ARPACAL

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

37_ALL.3A INDICATORI SINTETICI



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT. BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020, APPROVATO IL INDICATORI SINTETICI

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	(indicare tante considerati	ORE INDICATO colonne quanti so nel bilancio di pr dati percentuali)	no gli eserci
			2018	2019	2020
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Mucroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	50,33%	55,73%	59,93%
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	70,85%	84,96%	92,72%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	60,17%	0.098	0.010
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pde E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	7,57%	9,08%	9,91%
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pde E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	6,16%		
3	Spese di personale			I	
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	57,12%	58,86%	66,22%
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanziamenti di competenza (pde 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pde 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + pde 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00%	0,00%	0,00%
	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		1,58%	0,23%	0,23%
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamenti di competenza (pde U.1.03.02.010 "Consulenze" + pde U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pde U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,58%	0,23%	0,23%
	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro (lessibile)				
4	Interessi passivi				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00%	0,00%	0,00%
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	0,00%	0,00%
5	Investimenti				
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	18,07%	10,13%	13,77%
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00%	0,00%	0,00%
6	Debiti non finanziari			102/06	ia de
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV	93,91%	A	1/3/
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000) + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.10.0000) + Vanaziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.2.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.0000) + Fondi perequativi (U.1.05.00.000) + Vanaziamenti di competenza di matti pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000) + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)	167,09%	, repa	Cal. de la
				06	OHS

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VAL (indicare tante considerati	ono gli eserci	
			2018	2019	2020
7	Debiti finanziari				
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00%	0,00%	0,00%
7.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)]] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00%	0,00%	0,00%
8	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'e	esercizio precedente (5)			
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,00%		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00%		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00%		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00%		
9	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio pre	ecedente			
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00%		
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei tituli 1, 2 e 3 delle entrate	0,38%	0,45%	0,49%
10	Fondo pluriennale vincolato				
10.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	0,00%	0,00%	0,00%
		(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c))			
11	Partite di giro e conto terzi				
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	24,64%	29,55%	32,24%
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	28,17%	31,46%	35,93%

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore è elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.
- La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti e organismi strumentali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (0)
- [10] Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

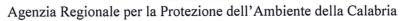
 La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).







ARPACAL





BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

38_ALL.3B INDICATORI SINTETICI



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT. BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020, APPROVATO IL INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

		СОМ	POSIZIONE DELLE ENT	RATE (DATI PERCENT	UALI)	PERCENTUALE RISC	COSSIONE ENTRATE
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	ESERCIZIO 2018: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2019; PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2020: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2018 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2018	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	55,01%	54,74%	58,73%	70,83%	100,00%	90,95%
20105	TIPOLOGIA 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	13,20%	12,54%	7,05%	4,24%	100,00%	95,10%
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	68,21%	67,28%	65,78%	75,07%	100,00%	91,18%
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,05%	4,84%	5,00%	5,30%	100,00%	82,65%
30200	TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,25%	0,31%	0,32%	0,12%	100,00%	100,00%
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,03%	0,08%	0,03%	0,02%	100,00%	69,88%
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,36%	1,84%	1,97%	3,55%	100,00%	91,66%
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	7,69%	7,07%	7,32%	8,99%	100,00%	86,41%
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	0,00%	0,00%	0,00%	0,59%	100,00%	30,00%
40400	TIPOLOGIA 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	5,40%	3,69%	3,34%	0,00%	100,00%	0,00%
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	5,40%	3,69%	3,34%	0,59%	100,00%	30,00%
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						5.00 (VOTE)
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	18,58%	21,83%	23,42%	15,36%	100,00%	89,07%
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	0,12%	0,14%	0,15%	0,00%	100,00%	0,00%
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	18,70%	21,97%	23,57%	15,36%	100,00%	89,07%
TOTALE ENTR	ATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	90,07%

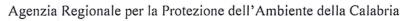
^(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti con gli accertamenti del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







ARPACAL





BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2018-2020

39_ALL.3C INDICATORI SINTETICI



PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT. BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019 E 2020, APPROVATO IL INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI E LA CAPACITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE DI PAGARE I DEBITI NEGLI ESERCIZI DI RIFERIMENTO

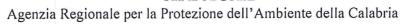
HAND THE PROPERTY HAND THE PR			BIL	ANCIO DI PREVISIO	NE ESERCIZI 2018, 20	19 E 2020 (dati percent	uali)			RENDICONTI PRECE NSUNTIVO DISPONIE	
Professional Pr			ESERCIZIO 2018		ESERCI	ZIO 2019	ESERCI	ZIO 2020	INCOMPANY.		CAPACITÀ DI
O O Organi sintazionii O Organi sintazionii O O Organi sintazionii O O O O O O O O O	MISSIONI E PROGRAMMI	MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI	INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE	PAGAMENTO: PREVISIONI CASSA / (PREVISIONI COMPETENZA -	MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI	INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE	MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO / TOTALE PREVISIONI	INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO FPV/ PREVISIONE	MISSIONE PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV) /MEDIA (TOTALE IMPEGNI +	INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE	PAGAMENTO: MEDIA (PAGAM. C/COMP + PAGAM. C/ RESIDUI)/ MEDIA (IMPEGNI + RESIDUI
Segretic jeernile Color	MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					_					
No. Carlinos economios, finantiaria, programmarione e provediuma 3.25% 0.00% 100.00% 0.05% 0.00% 0.0	01 Organi istituzionali	1,21%	0,00%	100,00%	1,43%	0,00%	1,53%	0,00%	0,66%	0,00%	83,52%
No. Sections delice arrange refinancial section follows 100,00% 100	02 Segreteria generale	0,15%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,15%	0,00%	0,12%	0,00%	62,81%
Second de fermi denimalial qualitationial 7,199 0,007 100,007 100,007 0,0	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	3,25%	0,00%	100,00%	3,56%	0,00%	3,40%	0,00%	4,69%	100,00%	48,47%
Satisface e sistemi informativi 1,01% 0,00% 100,00% 0,00%	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,79%	0,00%	100,00%	0,63%	0,00%	0,91%	0,00%	0,96%	0,00%	78,26%
10 Riseare mane 33,64% 0,00% 100,00% 100,00% 1,10% 0,00% 14,26% 0,00% 0,98% 0,00% 0,98% 0,00% 14,18% 0,00% 0,98% 0,00% 0,98% 0,00% 0,18% 0,00%	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7,19%	0,00%	100,00%	6,31%	0,00%	6,54%	0,00%	2,63%	0,00%	50,20%
No. Altri series in Altri series Altri ser	08 Statistica e sistemi informativi	1,01%	0,00%	100,00%	0,96%	0,00%	1,03%	0,00%	0,33%	0,00%	25,01%
Total Action Service International general ed gentone \$9,20% 0,00% 100,00% 54,56% 0,00% 57,28% 0,00% 6,97% 100,00% 78,81%	10 Risorse umane	35,64%	0,00%	100,00%	40,43%	0,00%	42,65%	0,00%	59,55%	0,00%	84,54%
No.	11 Altri servizi generali	0,95%	0,00%	100,00%	1,10%	0,00%	1,18%	0,00%	0,98%	0,00%	41,81%
Difesa del suolo Difesa del suolo Co.066	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	50,20%	0,00%	100,00%	54,56%	0,00%	57,38%	0,00%	69,93%	100,00%	78,81%
Tructure valorizazione e recupero ambientule 10.02% 0,00% 100,00% 2,14% 0,00% 2,52% 0,00% 0,44% 0,00% 0,44% 0,00% 4,47% 0,00% 4,677% 0,00	MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
Qualità dell'infaire riduzione dell'inquiriamento 0,12% 0,00% 100,00% 0,04% 0,00%		6,06%	0,00%	100,00%	7,05%	0,00%	7,53%	0,00%	6,87%	0,00%	45,65%
0.0 Qualità dell'uria e riduzione dell'inquinamento 0.12% 0.00% 100,00% 0.00% 0	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	10,02%	0,00%	100,00%	2,14%	0,00%	2,52%	0,00%	1,79%	0,00%	41,05%
Total and Storme in the certificate of Embedding Certificate (combined in territorial e tune) Total and Storme in the certificate of Embedding Certificate (combined in territorial e tune) Total and Storme in the certificate of Embedding Certificate (combined in territorial e tune) Total and Storme in the certificate of Embedding Certificate (combined in territorial e tune) Total and Storme in the certificate of Embedding Certificate (combined in territorial e tune) Total and Storme in the certificate (combined in territorial e tune) Total and Storme in the certificate (combined in territorial e tune) Total and Storme in territorial e t	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,12%	0,00%	100,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,41%	0,00%	46,77%
Servici per contour lexisted		0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,44%	0,00%	57,83%
1		16,20%	0,00%	100,00%	9,23%	0,00%	10,10%	0,00%	13,50%	0,00%	49,66%
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali 0,00% 100,00% 100,00% 0,00	MISSIONE 11 Soccorso civile										
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali O,00%	01 Sistema di protezione civile	13,46%	0,00%	100,00%	12,66%	0,00%	7,14%	0,00%	0,04%	0,00%	59,32%
Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali 0,00%	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile	13,46%	0,00%	100,00%	12,66%	0,00%	7,14%	0,00%	0,04%	0,00%	59,32%
Total Let Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali 0,00% 0,00	MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		ľ							_	
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI 1,39% 0,00% 100,00% 100,00% 1,51% 0,00% 1,73% 0,00% 0,58% 0,00% 14,26%	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,17%	0,00%	49,89%
01 Fondo di riserva 0,26% 0,00% 10,00% 0,00% 0,15% 0,00%	TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,17%	0,00%	49,89%
10. Fondo svalutazione crediti 10. O,47% 10.00% 10.0	MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI										
02 Fondo svalutazione crediti 0,47% 0,00% 0,00% 0,05% 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% 14,26% TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI 1,39% 0,00% 78,36% 1,51% 0,00% 1,73% 0,00% 0,58% 0,00% 14,26% MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI 5 5 0,00% 15,77% 0,00% 69,30% 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro 18,75% 0,00% 100,00% 22,04% 0,00% 23,65% 0,00% 15,77% 0,00% 69,30%		0,26%	0,00%	100,00%	0,02%	0,00%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI 1,39% 0,00% 78,36% 1,51% 0,00% 1,73% 0,00% 0,58% 0,00% 14,26%	02 Fondo svalutazione crediti	0,47%	0,00%	0,00%	0,55%	0,00%	0,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro 18,75% 0,00% 100,00% 22,04% 0,00% 23,65% 0,00% 15,77% 00,00% 69,40%	03 Altri fondi	0,66%	0,00%	100,00%	0,94%	0,00%	0,99%	0,00%	0,58%	0,00%	14,26%
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro 18,75% 0,00% 100,00% 22,04% 0,00% 23,65% 0,00% 15,77% 0,00% 69,30%	TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	1,39%	0,00%	78,36%	1,51%	0,00%	1,73%	0,00%	0,58%	0,00%	
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro 18,75% 0,00% 100,00% 22,04% 0,00% 23,65% 0,00% 15,77% 0,00% 69,30%	MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI									/.	TO LOS
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI 18,75% 0,00% 100,00% 22,04% 0,00% 23,65% 0,00% 15,77% 50,00% 69,70%	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	18,75%	0,00%	100,00%	22,04%	0,00%	23,65%	0,00%	15,77%	0,00%	
	TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	18,75%	0,00%	100,00%	22,04%	0,00%	23,65%	0,00%	15,77%	86,01/2)	69,30

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





ARPACAL





BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PATRIMONIALE 2018-2020



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

			4040	2000	riferimento	riferimento
	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2019	2020	art.2424 CC	DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER					
	LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Α	Α
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI					
1	Immobilizzazioni immateriali				ВІ	ВІ
1	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 1.134,00	€ 945,00	€ 787,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 143.600,00	€ 119.666,00	€ 99.422,00	BI4	B14
5	Avviamento	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€0,00	€0,00	B16	B16
9	Altre	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	B17	B17
,	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 144.734,00	€ 120.611,00	€ 100.209,00		
	Immobilizzazioni materiali (3)					
II 1	Beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
1.1	Terreni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
1.2	Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
1.3	Infrastrutture	€0,00	€ 0,00	€ 0,00		
1.9	Altri beni demaniali	€0,00	€ 0,00	€ 0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 28.187.677,32	€ 26.691.256,69	€ 25.126.192,36		
2.1	Terreni	€0,00	€0,00	€ 0,00	BII1	BII1
	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
2.2	Fabbricati	€ 16.656.620,82	€ 15.656.620,82	€ 14.656.620,82		
	di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
2.3	Impianti e macchinari	€ 1.960.150,00	€ 1.966.809,00	€ 1.873.152,35	BII2	BII2
	di cui in leasing finanziario	€0,00	€ 0,00	€ 0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 9.067.703,24	€ 8.635.907,61	€ 8.224.673,92	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	€ 189.040,00	€ 157.534,02	€ 131.278,35		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 102.829,03	€ 82.263,22	€ 65.810,57		
2.7	Mobili e arredi	€ 211.334,23	€ 192.122,02	€ 174.656,35		İ
2.8	Infrastrutture	€0,00	€ 0,00	€ 0,00		
2.9	Diritti reali di godimento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		l
2.99	Altri beni materiali	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	1	
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	BII5	BII5
,	Totale immobilizzazioni materiali	€ 28.187.677,32	€ 26.691.256,69	€ 25.126.192,36		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)					
1	Partecipazioni in	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€0,00	BIII1a	BIII1a
Ŀ	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	BIII1b	BIII1b
	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
2	Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		DUU2-
ł	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€0,00	BIII2b	BIII2b
	altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
			000 001 007 00	6.05.006.404.06		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 28.332.411,32	€ 26.811.867,69	€ 25.226.401,36	-	

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2019	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 57.585,00	€ 26.402,00	€ 28.659,00	CI	cı
1	<u>Rimanenze</u>	€ 57.585,00	€ 26.402,00	€ 28.659,00	a.F	Ci
	Totale rimanenze	€ 57.585,00	€ 20.402,00	€ 28.033,00		
11.	Crediti (2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	4	
1	Crediti di natura tributaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	Altri crediti da tributi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
C		€ 1.345.649,41	€ 1.011.196,17	€ 221.802,21		
2	Crediti per trasferimenti e contributi		€ 563.000,00	€ 0,00	100	
	verso amministrazioni pubbliche	€ 1.123.847,20	€ 363.000,00	€ 0,00	CII2	CII2
	imprese controllate	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	CIIZ	CII3
C		€ 0,00	€ 448.196,17	€ 0,00	CIIS	Ciii
C		€ 221.802,21	TOTAL PROPERTY CONTROL TOTAL	€ 3.439.471,83	CII1	CIII
3	Verso clienti ed utenti	€ 3.439.471,83	€ 3.439.375,92	€ 1.637.356,00	CIIS	CIIS
4	Altri Crediti	€ 1.721.356,00	€ 1.241.905,48 € 45.352,00	€ 48.356,00	CIIS	len2
a		€ 48.356,00	€ 43.332,00	€ 48.330,00		
l t	, ,	€ 0,00		€ 1.589.000,00		
c	altri	€ 1.673.000,00	€ 1.196.553,48 € 5.692.477,57	€ 5.298.630,04	197	
	Totale crediti	€ 6.506.477,24	€ 3.032.477,37	€ 3.238.030,04	100	
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
1	Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	CIII6	CIII5
2	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	Cilio	05
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ 0,00	C 0,00		
IV	Disponibilità liquide					
1	Conto di tesoreria	€ 11.126.327,29	€ 11.256.327,29	€ 12.857.869,94		
a		€ 0,00	€0,00	€ 0,00		CIV1a
E		€0,00	€0,00	€ 0,00		ŀ
2	Altri depositi bancari e postali	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
, ,	Totale disponibilità liquide	€ 11.126.327,29	€ 11.256.327,29	€ 12.857.869,94		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 17.690.389,53	€ 16.975.206,86	€ 18.185.158,98		
	1					
	D) RATEI E RISCONTI					
1	Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	D	D
2	Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	D	D
_	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 46.022.800,85	€ 43.787.074,55	€ 43.411.560,34	·	

⁽¹⁾ con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.



⁽²⁾ con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

⁽³⁾ con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

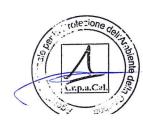
Description Company	riferimento DM 26/4/95
Riserve	
a da risultato economico di esercizi precedenti di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale di copitale (€ 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 Al, All All All All All All All All All	d .
a da risultato economico di esercizi precedenti b da cazinica (0,00 €0,00 €0,00 €0,00 AI, AVI, AVI, AVII, AVII AVI c da permessi di costruire Risultato economico dell'esercizio TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) B) FONDI PER RISCHI ED ONERI 1 Per trattamento di quiescenza €0,00 €0,00 €0,00 €0,00 B2 B3 Altri TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) C) (7) (C) (C) (C) (C) (C) (C) (C) (C) (C) (C	
b do capitale c 0,00 €	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
C dp permessi di costruire € 0,00 € 0,0	AII, AIII
Risultato economico dell'esercizio	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI Per trattamento di quiescenza C 0,00	AIX
B FONDI PER RISCHI ED ONERI Per tratamento di quiescenza €0,00	
1 Per trattamento di quiescenza € 0,00 € 0,00 € 0,00 81 81 81 82 82 82 82 82	
1 Per tratamento di quiescenza € 0,00 € 0,00 € 0,00 £ 0 £	
Per imposte	31
Altri	32
Company	33
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO C	
Digital Finite Not Prints (C) Co,00 Co,0	
Di DEBITI (1)	:
1 Debiti da finanziamento 2	
Debit da finanziamento	<u></u>
a prestiti obbligazionari b	
a presit obinguization b y ditre amministrazioni pubbliche € 0,00 € 0,00 € 0,00 E 0,00 D4 D3 c verso banche e tesoriere € 0,00 € 0,00 € 0,00 E 0,00 D5 d verso ditri finanziatori € 5,236.113,55 € 4,698.362,00 € 4,132.569,00 D7 D6 d verso contri finanziatori € 5,236.113,55 € 4,698.362,00 € 4,132.569,00 D7 D6 d Debiti verso fornitori € 5,236.113,55 € 4,698.362,00 € 4,132.569,00 D7 D6 d Debiti per trasferimenti e contributi € 596.000,00 € 506.000,000 € 452.999,00 e altri finanziati dal servizio sanitario nazionale € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 e ditre amministrazioni pubbliche € 596.000,00 € 506.000,00 € 452.999,00 e dimprese controllate € 0,00 € 0,00 € 0,00 D9 D8 d imprese partecipate € 0,00 € 0,00 € 0,00 D10 D5 d imprese partecipate € 0,00 € 0,00 € 0,00 E e altri soggetti € 3,352.710,00 € 3,153.289,00 € 3,048.786,00 D12,D13,D14 D1 a tributari € 465.000,00 € 362.000,00 € 356.222,00 b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale € 902.500,00 € 895.666,00 € 903.002,00 c per attività svolta per c/terzi (2) € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 c d altri TOTALE DEBITI (D) € 9,184.823,55 € 8.357.651,00 € 7.634.354,00 E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 c da altri soggetti € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 c da altri soggetti € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 c da altri soggetti € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 c da altri soggetti € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00	
c verso banche e tesoriere d verso altri finanziatori)1
d verso altri finanziatori Debiti verso fornitori Acconti Debiti verso fornitori enti finanziatori Debiti verso fornitori a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale a la tri finanziati dal servizio sanitario nazionale ditre amministrazioni pubbliche c imprese controllate e altri soggetti Altri debiti tributari c per attività svolta per c/terzi (2) d altri E) RATELE RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi Risconti passivi E 0,00 € 0,00	
2 Debiti verso fornitori 3 Acconti Contribution 4 Debiti verso fornitori 5 € 5.236.113,55 € 0.00 € 0.00 € 0.00 D6 2 Debiti verso fornitori 6 € 0.00 € 0.00 € 0.00 D6 3 Acconti Contributi 6 € 596.000,00 € 506.000,00 € 452.999,00 D6 4 Debiti verso fornitori 6 € 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 D6 4 Debiti verso fornitori 6 E 596.000,00 € 0.00 € 0.00 D7 Debiti verso fornitori 6 € 0.00 € 0.00 € 0.00 D9 Debiti verso fornitori 6 € 0.00 € 0.00 € 0.00 D9 Debiti verso fornitori 7 Debiti verso fornitori 8 E RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi Risconti passivi 1 Contributi agli investimenti 1 da altra amministrazioni pubbliche 6 € 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 E 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 E 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 E 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 € 0.00 E 0.00 € 0.	03 e D4
3 Acconti 4 Debiti per trasferimenti e contributi 5 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 □ 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
3 Acconti € 0,00 € 0,00 € 0,00 D6 D5 4 Debiti per trasferimenti e contributi € 596.000,00 € 506.000,00 € 452.999,00 D6 b altre amministrazioni pubbliche € 596.000,00 € 0,00 € 452.999,00 D9 c imprese controllate € 0,00 € 0,00 € 0,00 D9 D8 d imprese partecipate € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 D10 D9 5 Altri debiti € 3,352.710,00 € 3,153.289,00 € 3,048.786,00 D12,D13,D14 D1 a tributari € 465.000,00 € 65.000,00 € 362.000,00 € 356.222,00 € 903.002,00 b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale € 902.500,00 € 895.666,00 € 903.002,00 € 0,00 <td></td>	
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale b altre amministrazioni pubbliche c imprese controllate d imprese partecipate e altri soggetti Altri debiti tributari b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale c per attività svolta per c/terzi (2) d altri E] RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi Risconti passivi C 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 3,153,289,00 E 3,048,786,00 D 12,D13,D14 D 1 E 1,985,210,00 E 1,985,210,00 E 1,985,210,00 E 1,985,623,00 E 2,000 E 0,00 E 0,00 E E E E E C 0,00 E 0,00)5
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale b altre amministrazioni pubbliche c imprese controllate d imprese partecipate e altri soggetti a tributari b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale c per attività svolta per c/terzi (2) d altri E] RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi Risconti passivi 1 Contributi agli investimenti a da altre amministrazioni pubbliche € 0,00	
b altre amministrazioni pubbliche c imprese controllate d imprese partecipate e altri soggetti Altri debiti a tributari verso istituti di previdenza e sicurezza sociale c per attività svolta per c/terzi (2) d altri Bi RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi C Contributi agli investimenti a da altre amministrazioni pubbliche c c per attivi soggetti C Contributi agli investimenti a da altre amministrazioni pubbliche c per attivi soggetti C C O,00 € 0,00 E E E C C C C C C C C C C C C C C C	
c d imprese controllate imprese partecipate € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 D9 D8 e altri saggetti € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 D10 D9 5 Altri debiti tributari verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per attività svolta per c/terzi (2) € 465.000,00 € 362.000,00 € 356.222,00 € 903.002,00 € 0,00 €	
d imprese partecipate e altri soggetti Altri debiti a tributari b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per attività svolta per c/terzi (2) d altri EI RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi Risconti passivi Contributi agli investimenti a da altra soggetti di imprese partecipate € 0,00 € 0,00 € 3.153.289,00 € 3.048.786,00 D12,D13,D14 D1 € 3.352.710,00 € 3.62.000,00 € 3.62.000,00 € 3.65.222,00 € 9.3.002,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 1.895.663,00 € 1.895.623,00 € 1.789.562,00 EI RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 E E E Contributi agli investimenti a da altra amministrazioni pubbliche b da altri soggetti € 0,00)8
e altri soggetti Altri debiti a tributari b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale c per attività svolta per c/terzi (2) d altri EIRATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi Risconti passivi C Contributi agli investimenti a da altre amministrazioni pubbliche b da altri soggetti € 0,00 € 0,00 € 3,352,710,00 € 3,352,710,00 € 3,352,710,00 € 3,352,710,00 € 3,352,710,00 € 3,352,710,00 € 3,352,710,00 € 3,352,710,00 € 3,352,710,00 € 895,666,00 € 903,002,00 € 0,00 € 0,00 € 1.895,623,00 € 1.789,562,00 € 1.789,562,00 E 1.895,623,00 € 7,634,354,00 E E C 0,00 € 0,00 € 0,00 E E E C 0,00 € 0,00 € 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E 0,00 E E E 0,00 E 0,0)9
Altri debiti tributari b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale c per attività svolta per c/terzi (2) d altri E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi Risconti passivi Risconti passivi 1 Contributi agli investimenti a da altre amministrazioni pubbliche b da altri soggetti E) RATEI e misconti pubbliche b da altri soggetti E € 3.352.710,00 € 3.153.289,00 € 3.048.786,00 € 3.048.786,00 D12,D13,D14 D1 € 465.000,00 € 903.002,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 1.895.623,00 € 1.895.623,00 € 1.895.623,00 € 1.789.562,00 E € 8.357.651,00 E € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 E E E A E E Contributi agli investimenti € 0,00 € 0,00	
a tributari b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per attività svolta per c/terzi (2) d altri TOTALE DEBITI (D) E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi Risconti passivi Contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche b da altri soggetti E 465.000,00 € 903.002,00 € 0,00 € 0,00 € 1.895.666,00 € 903.002,00 € 0,00 € 1.895.623,00 € 1.789.562,00 € 1.895.623,00 € 1.789.562,00 € 0,00 € 0	D11,D12,D13
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale € 902.500,00 € 895.666,00 € 903.002,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 1.895.623,00	
c per attività svolta per c/terzi (2) € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 1.895.623,00 € 1.789.562,00 TOTALE DEBITI (D) € 9.184.823,55 € 8.357.651,00 € 7.634.354,00 E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI Ratei passivi € 0,00 € 0,00 € 0,00 E E E Risconti passivi € 0,00 € 0,00 € 0,00 E E E 1 Contributi agli investimenti € 0,00 € 0,00 € 0,00 E E a da altre amministrazioni pubbliche € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 b da altri soggetti € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00	
d altri Contributi agli investimenti Contributi agli inv	
TOTALE DEBITI (D € 9.184.823,55 € 8.357.651,00 € 7.634.354,00	
Ratei passivi € 0,00 € 0,00 € 0,00 E D E D O O O O O D D O D D D D D D D D D D D D D D D	
Ratei passivi € 0,00 € 0,00 € 0,00 E D E D O O O D O D D D D D D D D D D D D D D D D D D	
Rater passivi €0,00 €0,00 €0,00 E 1 Contributi agli investimenti €0,00 €0,00 €0,00 E a da altre amministrazioni pubbliche €0,00 €0,00 €0,00 €0,00 b da altri soggetti €0,00 €0,00 €0,00	:
Risconti passivi	_
a da altre amministrazioni pubbliche € 0,00 € 0,00 € 0,00 b da altri soggetti € 0,00 € 0,00	£
b da altri soggetti € 0,00	
2 12 2111 2 2 B 2 1 1	
2 Concessioni pluriennali € 0,00 € 0,00 € 0,00	
3 Altri risconti passivi € 0,00 € 0,00 € 0,00	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E) € 0,00 € 0,00	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) € 46.022.800.85 € 43.787.074.55 € 43.411.560,34 -	
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) € 46.022.800,85 € 43.787.074,55 € 43.411.560,34 -	



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2018	2019	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
2) beni di terzi in uso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
3) beni dati in uso a terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
5) garanzie prestate a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
7) garanzie prestate a altre imprese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-	

⁽¹⁾ con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo



⁽²⁾ Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CONTO ECONOMICO

			2010		riferimento	riferimento
	CONTO ECONOMICO	2018	2019	2020	art.2425 cc	DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	€0,00	€ 0,00	€ 0,00		
2	Proventi da tributi Proventi da fondi pereguativi	€0,00	€0,00	€0,00	1	
3	Proventi da tondi perequativi	€ 24.291.666,77	€ 20.218.236,73	€ 16.361.633,33		
	A CONTRACTOR OF THE CONTRACTOR	€ 24.291.666,77	€ 20.218.236,73	€ 16.361.633,33		A5c
a	Proventi da trasferimenti correnti	€ 24.291.000,77	€ 0,00	€ 0.00		E20c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€ 0,00	€0,00	€ 0,00		2200
c	Contributi agli investimenti	€ 1.597.879,39	€ 0,00	€ 1.685.000,00	A1	A1a
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 1.397.873,39	€ 1.554.500,04	€ 1.085.000,00		A.u
a .	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 0,00	€0,00	€ 0,00		
b	Ricavi della vendita di beni	€ 1.597.879,39	€ 1.554.960.04	€ 1.685.000,00		
_ c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 0.00	€ 1.554.560,04	€ 0,00	A2	A2
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	A3	A3
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	A4	A4
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 729.478,76	€ 729.478,76	€ 965.833,00	A5	A5 a e b
8	Altri ricavi e proventi diversi		€ 22.502.675,53	€ 19.012.466,33	73	AJaeb
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	€ 26.619.024,92	€ 22.502.075,55	€ 19.012.400,55		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		6 200 025 00	€ 270.025,60	В6	B6
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 390.025,60	€ 390.025,00		B7	B7
10	Prestazioni di servizi	€ 5.479.562,00	€ 3.985.623,00	€ 1.475.589,00		
11	Utilizzo beni di terzi	€ 997.168,87	€ 502.837,17	€ 518.118,67	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	€ 1.340.857,00	€ 1.340.857,00	€ 1.340.857,00		
a	Trasferimenti correnti	€ 1.340.857,00	€ 1.340.857,00	€ 1.340.857,00		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
С	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
13	Personale	€ 13.939.691,34	€ 13.747.330,09	€ 13.677.330,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.763.603,93	€ 1.496.420,63	€ 1.565.064,33	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	B10a	B10a
ь	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 508.801,05	€ 508.801,05	€ 508.801,05	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	€ 211.968,38	€ 200.000,00	€ 200.000,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€0,00	€ 0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	€ 305.125,00	€ 310.256,00	€ 203.655,00	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	€ 24.216.033,74	€ 21.773.348,89	€ 19.050.639,60		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	€ 2,402,991,18	€ 729.326,64	-€ 38.173,27		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
	Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni	€0,00	€ 0,00	€0,00	C15	C15
a	da società controllate	€ 0,00	€0,00	€0,00		
b	da società partecipate	€ 0,00	€0,00	€0,00		
c	da altri soggetti	€0,00	€0,00	€ 0,00		
20	Altri proventi finanziari	€ 0,00	€0,00	€0,00	C16	C16
20	Totale proventi finanziari	€ 0,00	€0,00	€0,00		
	Oneri finanziari	€0,00	€ 0.00	€0,00		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€0,00	€0,00	€0,00	C17	C17
	Interessi passivi	€ 0,00	€0,00	€ 0,00		/
a b		€ 0,00	€0,00	€ 0,00		13
D	Altri oneri finanziari Totale oneri finanziari	€ 0,00	€0,00	€ 0,00		1:
Į.	Totale offert imanziari	€ 0,00	0,00	00,00	ı	1

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2018	2019	2020	riferimento	riferimento
CONTO ECONOMICO	2018	2015	2020	art.2425 cc	DM 26/4/95
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	-	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€0,00	€ 0,00	€ 0,00	D18	D18
22 Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	D19	D19
23 Svalutazioni TOTALE RETTIFICHE (D)	€ 0,00	€ 0,00	€0,00	525	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ 0,00	0,00	0,00		
24 Proventi straordinari	€0,00	€ 0,00	€0,00	E20	E20
a Proventi da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
b Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		E20b
d Plusvalenze patrimoniali	€ 1.876.213,00	€ 1.001.000,00	€ 963.215,00		E20c
e Altri proventi straordinari	€ 1.340.857,00	€ 1.340.857,00	€ 1.340.857,00		
Totale proventi straordinari	€ 3.217.070,00	€ 2.341.857,00	€ 2.304.072,00		
25 Oneri straordinari	€ 35.145,00	€ 32.500,00	€ 26.325,00	E21	E21
a Trasferimenti in conto capitale	€0,00	€ 0,00	€ 0,00		
b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		E21b
c Minusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00	€0,00		E21a
d Altri oneri straordinari					E21d
Totale oneri straordinari	€ 35.145,00	€ 32.500,00	€ 26.325,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	€ 3.181.925,00	€ 2,309,357,00	€ 2.277.747,00		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	€ 5.584.916,18	€ 3.038.683,64	€ 2.239,573,73		
	64 025 222 00	6.953.000.00	€ 823.666,00	E22	E22
26 Imposte (*)	€ 1.025.333,00	€ 852.000,00	€ 1.415.907,73	E23	E23
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 4.559.583,18	€ 2.186.683,64	€ 1,415,307,75	L 623	L 623

^(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.





Regione Calabria



AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA CALABRIA

Revisore Unico dei Conti

PARERE

AL BILANCIO PREVENTIVO 2018/2020

Amm: Arpacal

Aco: Arpacal

SEDE CENTRALE

Protocollo nr.5703 del 08/02/2018 (ARRIVO)

L'anno 2018, il giorno uno del mese di Febbraio, presso la Sede Centrale dell'Arpacal, è presente il Revisore Unico dei Conti Dott. Pasqualino Saragò, giusta Delibera di nomina del Direttore Generale n. 297 del 17 giugno 2015, con la quale, quest'ultimo, prende atto del Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 52 del 12 maggio.

premesso

- che il Commissario Straordinario ha chiesto al Revisore Unico, in base alle attribuzioni dell'Art. 12 della L.R. n.20/1999, il rilascio del parere sul bilancio pluriennale 2018/2020;
- che con delibera n. 123 DEL 01.02.2018 il Commissario Straordinario ha approvato il Bilancio pluriennale 2018-2020 ed il Piano delle attività 2018/2020:
- che la Legge Regionale n. 20 del 3/8/99, all'art. 12, comma 3, prevede che il Revisore Unico "...esercita la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria dell'Ente";
- che il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2018-2020 viene presentato sulla base degli schemi adottati dalle Pubbliche Amministrazioni rientranti nell'ambito di applicazione dei sistemi contabili in applicazione del 118/2011 e delle modifiche via via succedutesi da ultimo il D.lgs. 126/2014;
- che il Bilancio di previsione 2018-2020, come previsto dall'art. 1 lett. I) del D.lgs 126/2014, rispetta il limite della durata almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione; le previsioni di parte entrata e di parte spesa sono elaborate distintamente per ciascun esercizio in coerenza con i documenti di programmazione dell'Ente;
- che il percorso di armonizzazione "graduale" previsto dal MEF ha portato nel 2016 al completamento della riforma definitiva degli attuali sistemi contabili con l'applicazione del D.lgs 126/2014;
- che, per quanto riguarda il Fondo Crediti di dubbia esigibilità, il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, di cui all'allegato 4.2 del 118/2011, prevede che l'ammontare del Fondo venga determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti, rapportando gli incassi agli accertamenti per ciascuna tipologia di entrata;

in ottemperanza a quanto prescritto l'Agenzia ha provveduto:

- all' individuazione delle categorie di parte entrata che si ritiene possano dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione (sono stati considerati i crediti derivanti da prestazioni ricomprese nella vendita di servizi e proventi che costituiscono oggetto della fatturazione attiva);
- ad analizzare l'andamento dei crediti degli esercizi 2013-2017 ed a calcolare la percentuale di accantonamento al fondo (per ogni anno è stato calcolato il rapporto tra le riscossioni e l'accertato totale, considerando anche le registrazioni di minore entrate sui residui); il risultato di tale rapporto fornisce la percentuale di realizzo dei crediti per ogni esercizio e, per differenza, la percentuale di rischio annuale; questo criterio di calcolo consente di pervenire alla definizione di una percentuale quale media delle percentuali di rischio del quinquennio da applicare al fatturato previsto e così per come riepilogato nello schema di calcolo allegato al bilancio;

Via Lungomare – Zona Giovino Porto Loc. Mosca – 88063 Catanzaro Lido Telef. 0961/732500 – Fax 0961/732544 <u>www.arpacal.it</u> e-mail: direzioneamministrativa@arpacal.it

- che un altro degli strumenti introdotto dai nuovi principi contabili è rappresentato dal Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) che può essere definito come "un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata";
- che, in merito all' avanzo di amministrazione vincolato, il punto 9.2 dell'allegato 4.2 del d.lgs. 118/2011, prevede che è consentito in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione, e con successive variazioni di bilancio, l'utilizzo della sola quota del risultato di amministrazione presunto costituita dai soli fondi vincolati e dalle somme accantonate risultanti dall'ultimo consuntivo approvato; tra le prime voci dello schema di bilancio parte Entrata, compare la voce relativa all'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione in vincolo per il finanziamento delle Spese Correnti e in vincolo per il finanziamento delle Spese in Conto Capitale, per un importo complessivo presuntivo pari ad euro 9.314.040,94 di cui disponibile euro 4.545.225,71 il cui dettaglio è rappresentato dall' allegato relativo alla dimostrazione dell'utilizzo dell'avanzo amministrativo determinato;
- che, per quanto attiene all'analisi della struttura delle entrate è dimostrato chiaramente la reale portata della più volte segnalata criticità del ridotto ammontare del fondo ordinario di funzionamento (che ammonta a soli 15.000.000,00 di euro) non in grado di garantire adeguatamente l'ottimale funzionamento dell'Agenzia se si tiene conto che le sole spese per il personale ammontano a circa 14.500.000,00 di euro.

VISTO il Piano dei Conti Integrato che costituisce l'elenco delle voci del bilancio gestionale finanziario e dei conti economici e patrimoniali, definito in modo da consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali; VISTA l'allegata Relazione integrativa al bilancio previsionale 2018-2020 classificato ai sensi del d.lgs. 118/2011 che, oltre a rappresentare le risultanze totali degli stanziamenti del triennio, dettaglia la classificazione dei capitoli in ottica di armonizzazione e per Missioni e Programmi di cui alle risultanze totali e finali che seguono:

PARTE ENTRATA

Residui Attivi presunti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
5.785.251,79	37.730.524,01	31.945.873,91	27.826.629,76

PARTE SPESA

Residui Passivi presunti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
9.013.379.44	37.730.524.01	31.945.873.91	27.826.629.76

Considerato che il trasferimento regionale (0,47% FSR) è di entità inferiore al necessario accompagnandosi ad aspetti di criticità gestionale per scongiurare i quali occorre ricorrere, come nei precedenti esercizi finanziari, ad un rigoroso mantenimento dei livelli di riduzione della spesa di funzionamento conseguiti nel corso delle ultime annualità finanziarie.

E' necessario, pertanto, confermare l'entità del finanziamento dettato dal normato della Giunta Regionale

con il D.P.G.R. n. 137 dell'11 settembre 2002, la cui entità del finanziamento per ARPA Calabria ".....non

può essere inferiore all'1% FSR....." favorendo così il completamento del processo di riorganizzazione

complessiva dell'Agenzia, salvaguardandone le esigenze di funzionamento senza comprometterne l'efficacia

e permettendo così di consolidare in via continuativa il recupero di efficienza attualmente ancora in corso di

affermazione.

Anche l'esercizio finanziario 2017 è stato caratterizzato dalle continue problematiche riscontrate

sull'applicativo contabile COEC "core business" per la gestione di tutte le movimentazione di natura

contabile.

Si confida, pertanto, nell'adeguato e puntuale sostegno da parte dei Dipartimenti vigilanti, affinché si

possa rientrare a regime e battere le linee di natura amministrativa e contabile istruite e normate dalla

legislazione in materia (L.R. 8/2002, D.lgs. 118/2011, D.lgs 126/2014 e ss.mm.ii.)

E' essenziale riproporre la richiesta della più volte segnalata necessità di incremento del fondo di

funzionamento ordinario finalizzato al consolidamento dei risultati attuali ed al rilancio delle azioni di

prevenzione e monitoraggio indispensabili per dare risposta immediata ai crescenti fattori di pressione

ambientale.

Nonostante le ben note difficoltà operative relativamente alle problematiche riscontrate sugli applicativi

contabili sistemici (COEC e SPAGO), l'Agenzia può ritenersi soddisfatta del raggiunto livello di

adeguamento alla normativa sull'armonizzazione contabile.

Circa la coerenza e compatibilità delle finalità e degli scopi istituzionali, sufficientemente rappresentati nella

programmazione delle attività, con le dotazioni finanziarie dell'Agenzia, si segnala uno squilibrio che vedrà

la luce esaurite le risorse derivanti dagli avanzi di amministrazione dei precedenti esercizi, l'Agenzia,

pertanto, non avrà più i mezzi per poter adempiere ai compiti istituzionali che le sono stati attribuiti.

Si richiamano, nella presente relazione, le raccomandazioni e considerazioni espresse all'interno dei

precedenti pareri e si dà atto, infine, che l'Ente ha evidenziato nella relazione di accompagnamento al

bilancio le risultanze economiche e patrimoniali.

Sulla base di quanto precedentemente esposto si esprime parere favorevole in relazione al Bilancio di

Previsione 2018 ed al Bilancio Pluriennale 2018/2020 e del relativo piano triennale delle attività.

f.to. Il Revisore Unico

dott. Pasqualino Saragò

Amm: Arpacal SEDE CENTRALE Aoo: Arpacal

ALL. 5







Regione Calabria



AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA CALABRIA

Revisore Unico dei Conti

PARERE

sulle rettifiche tecnico contabili al bilancio di previsione 2018/2020.

L'anno 2018, il giorno 17 del mese di maggio, presso la Sede dell'Arpacal sita in Loc. Mosca a Catanzaro Lido, è presente il Revisore Unico dei Conti Dott. Pasqualino Saragò, giusta Delibera di nomina del Direttore Generale n. 297 del 17 giugno 2015, con la quale, quest'ultimo, prende atto del Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 52 del 12 maggio.

Il Revisore, esaminato lo schema del Bilancio di Previsione 2018/2020 rettificato, unitamente agli allegati di legge,

PREMESSO

- che, il Commissario Straordinario ha richiesto, in base alle attribuzioni di cui all'Art. 12 della L.R. n.20/1999, il rilascio del parere sulla deliberazione di cui all'oggetto;
- che la Legge Regionale n. 20 del 3/8/99, all'art. 12, comma 3, prevede che il Revisore Unico "...esercita la vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria dell'Ente";
- che con delibera commissariale n. 123 del 01.02.2018, si è proceduto all'approvazione del Bilancio Previsionale e del Piano Triennale delle Attività per il triennio 2018-2020;
- che a seguito delle verifiche preliminari del Dipartimento Bilancio della Regione Calabria si sono riscontrate alcune criticità che di fatto hanno determinato l'impedimento della positiva conclusione del procedimento istruttorio;
- che in merito il Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze della Regione Calabria con propria nota prot. SIAR n. 00109139 del 26.03.2018 ha richiesto interventi correttivi relativamente:

- 1. al calcolo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;
- 2. alla squadratura tra il totale delle entrate e delle spese, con riferimento alle "previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio", rappresentate sull'elaborato di stampa prodotto dall'applicativo SPAGO;
- 3. al prospetto allegato inerente al FCDE, non corrispondente a quello per legge, così per come previsto dall'all.9 di cui al d.lgs. 118/2011;
- 4. alla corretta gestione delle risorse allocate sul pertinente capitolo di parte entrata per i "Proventi dei Reati Eco Patrimoniali", da includere nel computo del FCDE;
- 5. all'allocazione nei pertinenti capitoli, delle Convenzioni stipulate con le strutture regionali, a seguito della quadratura afferente alla circolarizzazione dei crediti;
- che il servizio Contabilità, Gestione del Bilancio e Patrimonio ha proceduto, per quanto di propria competenza, all'attuazione dei correttivi richiesti riscontrando la nota regionale SIAR prot. N. 0109139 del 26.03.2018 e nel dettaglio:
 - 1. per il calcolo del FCDE nonostante l'applicazione pedissequa della procedura rappresentata nell'apposito manuale utente elaborato dal COEC "Funzionalità Gestione FCDE", in fase di elaborazione delle stampe dall'applicativo SPAGO del prospetto previsto dall'allegato 9 di cui al d.lgs. 118/2011, i relativi campi d'interesse ugualmente non risultano popolati pertanto alla problematica negli anni più volte segnalata al CED regionale, si è ovviato con la predisposizione di un prospetto redatto manualmente secondo le disposizioni normative e in correzione all'anomalia segnalata;
 - 2. con riferimento alle "previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio", dall'estrazione dell'applicativo COEC del bilancio 2017, non risultano squadrature in essere tra il totale di parte Entrata e quello di parte Spesa si è ravvisata pertanto un anomalia di stampa dell'applicativo SPAGO che necessita di un intervento tecnico da parte del CED regionale;
 - 3. i proventi per i reati eco-ambientali, rappresentano una tipologia non oggetto di svalutazione, in quanto da ricondurre al "genus" delle somme riscosse per conto di altro ente l'accantonamento è infatti realizzato dal beneficiario finale dei proventi.
 Il servizio ha proceduto, comunque, a predisporre precipuo capitolo di accantonamento di parte Spesa "Fondo proventi da eco-reati" in vincolo al capitolo di parte Entrata "Proventi da eco-reati";

- 4. in accordo con il Dipartimento Bilancio della Regione Calabria è stato predisposto il capitolo di parte spesa relativo alla "Sterilizzazione IVA Split" le cui risorse sono state recuperate da ulteriori riduzioni finanziarie nell'ambito dei capitoli Spese Generali (spending review) e a valere sui capitoli di parte Entrata dei proventi dipartimentali;
- 5. a seguito delle procedure afferenti alla circolarizzazione dei crediti effettuate di concerto con il Dipartimento Bilancio della Regione Calabria ex art. . 11 c. 6 lett. J d.lgs. 118/2011, si è proceduto all'allineamento contabile dei crediti vantati nei confronti dei dipartimenti regionali, appostando alcuni crediti in Convenzione, precedentemente non rappresentati;
- 6. che gli interventi correttivi menzionati hanno tenuto conto, in linea di principio, degli indirizzi di contenimento della spesa pubblica e di riduzione dei costi della pubblica amministrazione dettati dal contesto normativo che si è venuto a delineare con le disposizioni sulla "spending review", relative alle spese per l'acquisto di beni e servizi ed ad altre tipologie di spesa, con particolare riferimento al D.L. 78/2010 convertito dalla L. n. 122 del 30 luglio 2010, alla L.R. 22/2010, al D.L. 95/2012 convertito dalla L. n. 135 del 7 agosto 2012, al D.L. 10.11.2013 convertito dalla L. n. 124 del 28 ottobre 2013, alla L.R. n. 56/2013, al D.L. 24 aprile 2014 n. 66 convertito dalla L. n. 89 del23 giugno 2014, alla L.R. n. 11/2015;
- 7. che i volumi finali e definitivi afferenti al totale delle Entrate ed al totale delle Spese sono, a seguito dei correttivi attuati, di seguito rappresentati:

ENTRATA	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76

** SPESA	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	
	37.726.933,30	32.117.129,79	29.935.677,76	

che in data 08.02.2018 il Comitato d'indirizzo ha espresso parere positivo in ordine alla presentazione del Bilancio Previsionale e del Piano delle Attività per il triennio 2018-2020 dell'Agenzia;

CONSIDERATO

che le attività di rettifica effettuate non alterano le previsioni in termini gestionali e di contenimento della spesa pubblica rappresentate al Comitato d'Indirizzo e al Dipartimento Ambiente e Territorio - Settore Affari Generali e che pertanto la revisione degli elaborati del bilancio previsionale 2018-2020, non deve di fatto essere riproposta in seno agli stessi;

TENUTO CONTO CHE

- il controllo è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ♦ è in carica dal 22/06/2015;

ESPRIME

parere favorevole sulle rettifiche di ordine tecnico-contabile riportate al Bilancio di Previsione per gli esercizi 2018/2020.

L'ORGANO DI REVISIONE

Sergualvuo freez

ALL. 6

VERBALE

L'anno 2018, il giorno 8, del mese di Febbraio, alle ore 11:40, in Catanzaro, alla Località Germaneto c/o la Cittadella Regionale, si è riunito, a seguito di regolare convocazione, il Comitato Regionale d'Indirizzo dell'ARPACAL (disciplinato dall'art. 10 della legge regionale 3 agosto 1999 n. 20).

Si dà atto che sono presenti:

- 1. l'Assessore all'Ambiente dott.ssa Antonella Rizzo;
- 2. il Presidente della Regione per delega conferita (ed acquisita agli atti) all'Avv. Gaetano Pignanelli;
- 3. per l'UPI nessuno è comparso;
- 4. per l'ANCI è comparso il Presidente dott. Gianluca Callipo;
- 5. per il Dipartimento Ambiente il D.G. Arch. Orsola Reillo

Si dà, altresì, atto della presenza della dott.ssa Maria Francesca Gatto (Commissario ARPACAL), della dott.ssa Silvana Naccarato (Esperto amministrativo nella struttura del Commissario Straordinario ARPACAL), del dott. Pasqualino Saragò (Revisore Unico ARPACAL) e del dott. Luca Rippa (funzionario Amministrativo ARPACAL).

La riunione odierna è stata convocata con il seguente ordine del giorno:

- 1) Bilancio Previsionale ARPACAL 2018/2020-Relazione attività 2017 e Piano delle attività 2018/2020;
- 2) Testo coordinato nuovo Regolamento di organizzazione;
- 3) Varie ed eventuali.

Preliminarmente, il Comitato, nomina Presidente l'Assessore all'Ambiente dott.ssa Antonella Rizzo e Segretario l'avv. Gaetano Pignanelli.

Il Presidente passa, quindi, alla trattazione del primo punto all'odg.

Prende, preliminarmente, la parola il Commissario, Dott.ssa Maria Francesca Gatto che illustra e commenta i dati del Bilancio Previsionale 2018/2020 relazionando dettagliatamente in merito alla politica adottata dall'Agenzia per il triennio in parola.

Prende, successivamente, la parola l'Assessore all'Ambiente che pone l'accento su alcuni aspetti di gestione già illustrati dal Commissario; la parola passa, poi, al revisore il quale illustra e commenta ai presenti la sua relazione al Bilancio.

Il Comitato, all'unanimità, esprime parere favorevole in merito al punto n. 01 all'odg.

Si passa, quindi, alla trattazione del secondo punto all'o.d.g. e prende nuovamente la parola il Commissario dell'Agenzia la quale evidenzia che il Regolamento di organizzazione tiene conto dell'interlocuzione avuta con l'Assessora al ramo, con il Dipartimento Ambiente e con l'Ufficio

, 1

Legislativo, fermo rimanendo quanto contenuto nella relazione di accompagnamento allegata alla deliberazione dell'Arpacal n. 547/2017.

Interviene, a questo punto, l'Assessora la quale richiede alla Commissaria di fornire illustrazione, ai presenti, in merito ai LEPTA ed alla rete di accreditamento dei laboratori.

La Commissaria procede ad una dettagliata relazione in merito agli argomenti richiesti dall'Assessora evidenziando lo state dell'arte delle attività e la necessità di procedere al completamento dell'accreditamento dei laboratori al fine di diventare competitivi su base nazionale ed essere in linea con il disposto della Legge 132/2016 che prevede la rete nazionale dei laboratori accreditati.

Interviene, a questo punto, il Dott. Callipo, il quale esprime soddisfazione in quanto nel testo coordinato sono state recepite le istanze dei territori.

Il Comitato, all'unanimità, esprime parere favorevole in merito al punto n. 02 all'o.d.g.

All'esito dell'approvazione in Giunta il Commissario avrà cura di fornire adeguata informativa alle OO.SS.

Del che si è redatto il presente verbale che viene letto, chiuso, confermato e sottoscritto essendo le ore 12,45.

Catanzaro lì 08/02/2018.

Il Comitato d'indirizzo

L'Assessora all'Ambiente dott.ssa Antonella Rizzo

L' Avv. Gaetano Fignanelli

Il Presidente dell'ANCI Dott. Gianluca Callipo

dott.ssa Maria Francesca Gatto

Arch. Orsola Reillo

Dott.ssa Silvana Naccarato

dott. Pasqualino Sarag&

Dott.Luca Rippa

ALL, 7



A Dirigente Generale

Regione Calabria Protocollo Generale - SIAR N. 0105699 del 22/03/2018 Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio

pec: dipartimento.bilancio@pec.regione.calabria.it



Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio Settore Controllo Contabile Bilanci e Rendiconti Enti Strumentali, Aziende, Agenzie, Fondazioni e Società

pec: controllocontab.es.sp.bilancio@pec.regione.calabria.it

Oggetto: Relazione Dipartimento vigilante per rilascio parere dell'art. 57 della legge regionale n. 8/02 – bilancio previsionale armonizzato 2018/2020 dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Regione Calabria – ArpaCal.

Con nota acquisita in atti con prot. n. 053837 del 14/2/2018 l'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Regione Calabria ha trasmesso il Bilancio Previsionale 2018/2020 con allegata la seguente documentazione amministrativo – contabile:

- 1) Delibera commissariale n. 123 del 1 febbraio 2018 recante "Approvazione del Bilancio Previsionale 2018-2020 e del Piano Triennale delle Attività 2018-2020";
- 2) Piano Triennale delle Attività 2018-2020;
- 3) Elaborati e Allegati del Bilancio Previsionale 2018-2020;
- 4) Relazione esplicative dei contenuti del Bilancio Previsionale 2018-2020;
- 5) Parere del Revisore Unico dei Conti.

Il Comitato Regionale di Indirizzo, in qualità di "organo di indirizzo e di verifica dei risultati dell'attività dell'ARPACAL" ai sensi dell'art. 10 della legge regionale 3 agosto 1999 n. 20 e s.m.i., nella seduta dell'8 febbraio 2018, ha espresso parere favorevole al Bilancio Previsionale 2018-2020 dell'Ente, certificando pertanto – per le proprie competenze – il rispetto della vigente normativa sulle misure di contenimento per gli enti sub-regionali.

Il Revisore Unico dei Conti, in qualità di "organo di vigilanza sulla regolarità contabile e finanziaria dell'ARPACAL" ai sensi dell'art. 12 della legge regionale 3 agosto 1999 n. 20 e s.m.i., ha espresso parere favorevole (prot. n. 5703 del 8/2/2018) al Bilancio Previsionale 2018-2020 ed al Piano Triennale delle Attività 2018-2020, certificando pertanto – per le proprie competenze – il rispetto della vigente normativa sulle misure di contenimento per gli enti sub-regionali.

Si rileva inoltre che l'Agenzia nella relazione esplicativa dei contenuti del bilancio previsionale armonizzato triennio 2018-2020 ha attestato il rispetto delle misure di contenimento della spesa imposto dalla vigente normativa e, con successiva mail del 16 marzo 2018 – in esito all'incontro tenutosi presso il Dipartimento Ambiente nella giornata del 15 marzo 2018 –, ha esplicitato "le



A Dirigente Generale

argomentazioni atte a motivare il mantenimento degli stanziamenti appostati nel bilancio di esercizio previsionale 2018-2020 cd "incomprimibili" e pertanto in deroga a quanto normato in materia di "spending review" ed in particolare:

✓ Convenzione Marine Strategy

I movimenti finanziari tra i soggetti MATTM e ARPACAL in relazione alla convenzione Marine Strategy, si configurano come "mero ristoro" delle spese sostenute e rendicontate. Una precipua struttura di controllo ministeriale verifica e rimborsa il rendiconto del RUP Marine Strategy, escludendo qualsivoglia sussistenza di un corrispettivo per i servizi resi. Tali procedure afferenti alle scritture contabili c.d. "speciali" nonché il rimborso delle spese sostenute per "mero ristoro", determinano l'esclusione della convenzione Marine Strategy dal

sostenute per "mero ristoro", determinano l'esclusione della convenzione Marine Strategy dal normato della "spending review". Si vedano in merito e s'interpretino art. 15 L.241/90 e ss.mm. (Accordi tra P.A.) e Delibera ANAC 2016 ambito applicativo Accordo di Cooperazione tra P.A.

✓ Convenzione SIN tra Commissario Straordinario per gli interventi di bonifica e riparazione del danno ambientale nel Sito di Interesse Nazionale di "Crotone – Cassano – Cerchiara e ARPACAL

In parte riprendendo quanto sopra esplicitato per il progetto Marine Strategy, il Commissario ministeriale (Decreto di nomina del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28 giugno 2016) per gl'interventi di Bonifica con giusta nota al MEF, è stata autorizzata alla apertura di una contabilità speciale presso la Tesoreria dello Stato, per la gestione delle scritture contabili del progetto SIN/ARPACAL.

La convenzione di che trattasi rientra nell'ambito della disciplina dell'avvalimento in gestione di contabilità speciale (art. 89 d.lgs. 50/2016 Codice degli appalti) a rimborso rendicontabile con esclusione di qualsivoglia rimborso di corrispettivi per i servizi resi.

Anche in questo caso contrattuale (Accordi fra P.A. e Avvalimento), si determina l'esclusione della Convenzione SIN da quanto disciplinato in tema di spending review.

✓ <u>Stanziamenti DLGS 81/2008 "Sicurezza ambienti di lavoro/operatori e luoghi aperti al pubblico"</u>

Per tutto ciò che attiene alle spese in materie di sicurezza , così per come disciplinato dal DLgs 81/2008, in materia di tutela dei lavoratori, inagibilità dei luoghi di lavoro aperti al pubblico, vale il principio dell'"incomprimibilità" in deroga pertanto a quanto disciplinato dalla normativa "spending review".

(Responsabilità civile e penale del Datore di Lavoro o Rappresentante legale)

✓ LEPTA

Uno dei punti legislativi certamente strategico per l'Agenzia è ciò che ha introdotto e definito il concetto dei LEPTA, che determina come debbano essere garantiti i Livelli Essenziali di Prestazioni Tecniche Ambientali necessari per assicurare la tutela ambientale in modo uniforme e omogeneo sul territorio.



A Dirigente Generale

Secondo il legislatore i LEPTA costituiscono l'applicazione in materia di ambiente dei livelli essenziali di prestazioni previsti dall'art. 117 secondo comma lettera m) della Costituzione. Pertanto i capitoli di parte spesa appostati nel bilancio previsionale 2018-2020 cd "incomprimibili" (utenze legate alle attività laboratoristiche, manutenzioni impianti e strumentazioni, acquisto per "revamping" strumentazione laboratoristica ect) così per come imposto dalla norma di rango per antonomasia, derogano quanto disciplinato dalla normativa in tema di "spending review".

In riferimento alla necessità degli interventi di adeguamento impiantistico e redistribuzione degli ambienti che dovrebbero interessare l'immobile ubicato in Castrolibero (CS) si rimanda alla verifica amministrativa contabile disposta nei confronti l'Agenzia regionale per l'Ambiente della Calabria (ARPACAL) dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza – Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica eseguita dall'11/04/2012 al 11/05/2012 laddove: "si richiama quanto previsto al punto 7 – modalità di partecipazione - del capitolato di gara (All. 13), laddove è stabilito che la "Busta C" dovrà contenere "L'offerta economica.....specificando....il prezzo dell'intero immobile chiavi in mano, compresi gli adeguamenti necessari ai fini dell'utilizzo (secondo quanto indicato al punto 2), comprensivo di ogni onere accessorio.....". In particolare il punto 2 del capitolato di gara, alla lettera c), prevede che l'immobile offerto, sulla base del progetto distributivo interno, dovrà essere reso conforme alle vigenti normative edilizie, igienico sanitarie per le specifiche attività di laboratorio, uffici, archivi, autorimesse ed in materia di sicurezza, antincendio e di superamento delle barriere architettoniche. Sulla base dei punti del capitolato di gara sopra richiamati sembra che l'offerta avrebbe dovuto contenere gli eventuali lavori di adequamento necessari ad assicurarne l'utilizzo ai fini laboratoristici".

Si segnala inoltre che tali previsioni ricadono nell'ambito applicativo delle disposizioni di cui all'art. 13 comma 10 lettera p) punto 1) della legge regionale 27 dicembre 2012, n. 69.

Per quanto attiene la parte entrata sono stati inseriti negli stanziamenti di competenza come trasferimenti effettuati dalla Regione Calabria – Dipartimento Ambiente e Territorio gli importi di seguito indicati.

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
E2401000101	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE CALABRIA	E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti	15.000.000,00
E3302001601	CONVENZIONE REGCAL PROGETTO SIC CARLIT	E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti	350.000,00

Per quanto attiene la parte spesa del bilancio previsionale armonizzato triennio 2018-2020 trovano applicazione le disposizioni di cui all'art. 6 comma 1 lettere a) e b) della legge regionale 27 dicembre 2016 n. 43.



A Dirigente Generale

La normativa in argomento dispone che gli Enti sub-regionali provvedano a realizzare immediatamente la riduzione nella misura minima del 10% delle spese elencate nel comma 1 lettera b) rispetto a quelle sostenute nell'anno 2014.

Le spese di personale di cui al comma 1 lettera a) non devono essere superiori al costo sostenuto nell'anno 2014.

Nella disamina della documentazione trasmessa sono stati applicati i principi di indirizzo generale indicati dalla Corte costituzionale con sentenza n. 139/2012 e dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera n. 26/2013, che hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo della spesa e che è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

Sono state altresì escluse le previsioni di spesa totalmente finanziate con fondi dell'Unione Europea e/o privati nonché quelle attribuite alla missione U.11.01 – Sistema di protezione civile.

Nel computo sono state escluse le previsioni di spesa dichiarate incomprimibili così come motivato ed indicato dalla medesima Agenzia.

I limiti complessivi riferiti all'anno 2014 posti a base della verifica sono quelli quantificati dalla medesima Agenzia nella deliberazione commissariale 8 settembre 2017 n. 657 munita di asseverazione da parte dell'Organo di Revisione.

Di seguito si riportano i dati relativi alla comparazione tra i costi sostenuti nell'anno 2014 e le previsioni di spesa per l'anno 2018.

Tipologia di spesa	Costo anno 2014	Previsioni anno 2018	Aumento o riduzione
costi per il personale,al lordo degli oneri riflessi e dell'IRAP	14.881.570,15	13.988.503,95	
relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e			
rappresentanza	5.695,45	0,00	-100,0%
Missioni	128.986,56	144.000,00	11,6%
attività di formazione	2.750,00	0,00	-100,0%
acquisto di mobili e arredi	0,00	0,00	
vigilanza diurna e notturna dei locali adibiti ad uffici	91.860,00	90.859,42	-1,1%
canoni e utenze per la telefonia, la luce, l'acqua il gas e			
gli altri servizi	676.137,80	265.456,32	-60,7%
manutenzione di mobili, acquisto e manutenzione di macchine e attrezzature varie non informatiche per il			
funzionamento degli uffici	134.650,52	59.900,00	<u>-55,5%</u>
acquisto di stampati, registri, cancelleria e materiale			
vario per gli uffici	12.333,54	20.989,68	70,2%
acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	4.732,30	2.400,00	-49,3%
pubblicazione di studi, ricerche, manifesti ed altri			
documenti	0,00	0,00	
spese postali e telegrafiche	14.936,57	6.512,70	-56,4%
Totale	€ 1.072.082,74	€ 590.118,12	-45,0%

Per le ulteriori misure di contenimento già previste dalle disposizioni vigenti si rappresenta che:

1) non sono previste spese che ricadono nell'ambito applicativo dell'art. 13 comma 5 della l.r. 69/12;



A Dirigente Generale

- 2) per le tipologie di spesa che ricadono nell'ambito di applicazione della I.r. 69/12 art. 13 comma 10 lettera a), (ad esclusione delle spese obbligatorie relative alle docenze per la formazione in materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro, incarichi per la difesa in giudizio dell'ente, incarichi di esperto qualificato e di medico competente) le previsioni di cui al capitolo U2102020301 rientrano nelle tipologie dichiarate incomprimibili dall'Ente;
- 3) per le previsioni di spesa che ricadono nell'ambito di applicazione della I.r. 69/12 art. 13 comma 10 lettera d) le spese relative a personale a tempo determinato (LSU/LPU) rientrano nei parametri di riduzione imposti. Gli ulteriori stanziamenti afferenti alle convenzioni Marine Strategy e SIN, così come motivato dall'Agenzia, sono state escluse dall'applicazione delle misure di contenimento;
- 4) le previsioni di spesa che ricadono nell'ambito di applicazione della l.r. 69/12 art. 13 comma 10 lettera h) risultano essere superiori ai limiti imposti dalla vigente normativa (costo anno 2009 pari ad € 308.267,67 riduzione *ex lege* dell'80% previsione anno 2018 € 125.050,20)
- 5) le previsioni di spesa che ricadono nell'ambito di applicazione della l.r. 69/12 art. 13 comma 10 lettera I) risultano essere superiori ai limiti imposti dalla vigente normativa (costo anno 2014 pari ad € 148.093,48 riduzione ex lege dell'15% stanziamento 2018 € 150.000,00). Si specifica inoltre lo stanziamento di competenza è superiore al costo indicato nel prospetto riepilogativo costi locazione del piano delle attività 2018/2020 (€ 99.574,16). Tale ultimo importo è conforme alle disposizioni di legge;
- 6) per le spese che ricadono nell'ambito di applicazione della I.r. 69/12 art. 13 comma 10 lettera p) punto 1), ferma restando la necessità di ottemperare al dettato normativo, si rimanda a quanto in precedenza specificato relativamente all'immobile di Castrolibero. Le ulteriori spese allocate sul capitolo U2104032101 fanno parte delle tipologie dichiarate incomprimibili dall'Ente;
- 7) lo stanziamento sul capitolo U1101010101 (€ 60.000,00) risulta essere superiore a quanto previsto dal vigente art. 12 comma 4 della legge regionale 3 agosto 1999 n. 20.

Resta in capo all'Agenzia – in fase di gestione – l'obbligo di non assumere impegni di spesa eccedenti i limiti di legge per i sub 4), 5) e 7).

Tenuto conto di quanto sopra nulla osta all'attuale impostazione del bilancio preventivo dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Regione Calabria.

Il Funzionario

Døtt. Giuseppe Soffin

- Arch. Orsola∫Reillo –

- Allegato 1 Stanziamenti di bilancio previsionale 2018-2020 ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art. 6 comma 1 lettera a) legge regionale 27 dicembre 2016 n. 43
- Allegato 2 Stanziamenti di bilancio previsionale 2018-2020 dichiarati dall'Agenzia per la Protezione dell'Ambiente della Calabria escluse dall'applicazione delle misure di contenimento



A Dirigente Generale

ALLEGATO 1

	art. 6 comma 1 lettera a) le	gge regionale 2	7 dicembre 2016 n. 43	
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
713.11	SPETTANZE E CONTRIBUTI DIVERSI A			
114204040404	CARICO DELL'ENTE PER I DIRETTORI	11 4 02 02 04 004	Organi istituzionali	400 000 00
U1201010101	DELL'AGENZIA E LORO STAFF RIMBORSI SPESE PER ATTIVITA' FUORI	U.1.03.02.01.001	dell'amministrazione - Indennità Indennità di missione e di	400.000,00
U1201010201	SEDE	U.1.03.02.02.002	trasferta	2.000,00
The Control of the Co	SPESE PER STIPENDI, ALTRI ASSEGNI FISSI IVI COMPRESE QUELLE PER IL PAGAMENTO DELLE INDENNITA' DI POSIZIONE E CONTRIBUTI DIVERSI A CARICO DELL'ENTE, INERENTI AL		Voci stipendiali corrisposte al	
U1201010501	PERSONALE DELL'ARPACAL	U.1.01.01.01.002	personale a tempo indeterminato	7.261.374,39
114201010701	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	11 1 02 02 02 002	Indennità di missione e di trasferta	10 000 00
U1201010701	INERENTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL	U.1.03.02.02.002	Spese per accertamenti sanitari	10.000,00
	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI		resi necessari dall'attività	
U1201010901	INERENT! AL PERSONALE ARPACAL	U.1.03.02.18.001	lavorativa	20.000,00
	SPESE PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA INERENTE AL PERSONALE			
U1201011301	DELL'ARPACAL	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	230.000,00
	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL		Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale	
U1201011501	COMPARTO	U.1.01.01.01.004	a tempo indeterminato	928.198,08
U1201011601	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	915.607,13
			Rimborsi per spese di personale	
U1201011801	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO IN ENTRATA	U.1.09.01.01.000	(comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	203.191,79
U1201012201	ONERI A CARICO ENTE PER IL PERSONALE LPU E LSU (A TEMPO DETERMINATO)	U.1.03.02.12.002	Quota LSU in carico all'ente	87.600,00
01201012201	DE LEGGINATO)	0.1.03.02.12.002	Quota LSO III Canco all'ente	07.000,00
U1201013001	STIPENDI PERSONALE AGENZIALE - IRAP	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	785.860,04
	STIPENDI PERSONALE AGENZIALE -		Contributi obbligatori per il	
U1201013101	CONTRIBUTI OBBLIGATORI	U.1.01.02.01.001	personale	2.259.000,00
U1201013201	STIPENDI ORGANI AGENZIALI - IRAP	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	27.392,87
U1201013301	STIPENDI ORGANI AGENZIALI - CONTRIBUTI OBBLIGATORI	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	92.426,75
U1201013401	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO LPU/LSU - IRAP	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	28.784,92
U1201013501	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO LPU/LSU - SPETTANZE RETRIBUTIVE	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	284.578,75
U1201013701	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (EX LPU)_CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO DELL'ENTE	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	77.127,98
0.201010101	VARIOU DELLEITE	J	Polovido	11.121,30



art. 6 comma 1 lettera a) legge regionale 27 dicembre 2016 n. 43					
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018	
			Arretrati per anni precedenti		
114004040004	INDENNITA' DI RISULTATO TERNA	11 4 04 04 04 005	corrisposti al personale a tempo	400 004 05	
U1201013801	DIRETTORIALE ANNI PREGRESSI	U.1.01.01.01.005	determinato	193.361,25	
	RIMBORSO AI DIRIGENTI E DIPENDENTI				
	DI SPESE LEGALI RELATIVI A GIUDIZI PER				
	RESPONSABILITA' CIVILE, PENALE ED				
	AMMINISTRATIVA, PROMOSSI NEI				
	CONFRONTI DEI MEDESIMI IN				
	CONSEGUENZA DI FATTI ED ATTI				
	CONNESSI ALL'ESPLETAMENTO DEL				
	SERVIZIO O ALL'ASSOLVIMENTO DI		District and a second of a second		
	OBBLIGHI ISTITUZIONALI CONCLUSI CON		Rimborsi per spese di personale		
114004040404	SENTENZA O PROVVEDIMENTO CHE	114 00 04 04 004	(comando, distacco, fuori ruolo,	50 000 00	
U1204040101	ESCLUDA LA LORO RESPONSABILITA'	U.1.09.01.01.001	convenzioni, ecc¿)	50.000,00	
110404004004	RIMBORSO SPESE MISSIONE	11 4 00 00 00 00	Indennità di missione e di	20.000.00	
U3101021001	PERSONALE DAP	U.1.03.02.02.002	trasferta	20.000,00	
	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE		Indennità di missione e di		
U4101021001	DAP	U.1.03.02.02.002	trasferta	90.000,00	
	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE		Indennità di missione e di		
U5101021001	DAP	U.1.03.02.02.002	trasferta	14.000,00	
	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE		Indennità di missione e di		
U6101021001	DAP	U.1.03.02.02.002	trasferta	4.000,00	
	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE		Indennità di missione e di		
U7101 <u>021001</u>	DAP	U.1.03.02.02.002	trasferta	4.000,00	
			TOTALE	13.988.503,95	

art. 6 comma 1 lettera b) legge regionale 27 dicembre 2016 n. 43					
CAPITOLO	PITOLO DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI		DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018	
U1201010201	RIMBORSI SPESE PER ATTIVITA' FUORI SEDE	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	2.000,00	
U1201010701	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI INERENTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	10.000,00	
U3101021001	RIMBORSO SPESE MISSIONE PERSONALE DAP	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	20.000,00	
U4101021001	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE DAP	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	90.000,00	
U5101021001	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE DAP	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	14.000,00	
U6101021001	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE DAP	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	4.000,00	
U7101021001	RIMBORSO SPESE MISSIONI PERSONALE DAP	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	4.000,00	
U1204010501	SPESE PER VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA UFFICI	U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza e custodia	90.859,42	
U1204010301	SPESE PER CONSUMI DI ILLUMINAZIONE	U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	29.363,48	
U1204010401	SPESE PER PULIZIE UFFICI E LOCALI	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	145.000,00	



CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
U1204011301	SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	55.958,44
U1204011501	SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	20.134,40
U1204013301	SPESE PER CONSUMI DI ACQUA	U.1.03.02.05.005	Acqua	7.000,00
	SPESE PER CONSUMO GAS PER		_	
U1204013401	RISCALDAMENTO	U.1.03.02.05.006	Gas	8.000,00
	CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO- MANUTENZIONE ATTREZZATURE		Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	
U1204013501	LABORATORISTICHE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	20.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA,		Manutenzione ordinaria e	
	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		riparazioni di attrezzature	
U3101020201	ATTREZZATURE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	2.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONI,		Manutenzione ordinaria e	
U3101020701	RIPARAZIONI E SERVIZI VARI	U.1.03.02.09.011	riparazioni di altri beni materiali	6.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA,		Manutenzione ordinaria e	
112404024204	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	114 02 02 00 005	riparazioni di attrezzature	400.00
U3101021301	MACCHINE PER UFFICIO	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie Manutenzione ordinaria e	400,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONI		riparazioni di impianti e	
U3101021401	E RIPARAZIONI IMPIANTI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004	macchinari	500,00
	SPESE PER ASSISTENZA,		Manutenzione ordinaria e	
114404000004	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		riparazioni di attrezzature	
U4101020201	ATTREZZATURE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie Manutenzione ordinaria e	3.000,00
	SPESE PER MANUTENZION!		riparazioni di impianti e	
U4101020701	RIPARAZIONI E SERVIZI VARI	U.1.03.02.09.004	macchinari	4.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA,		Manutenzione ordinaria e	
	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		riparazioni di attrezzature	
U4101021101	MACCHINE PER UFFICIO	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	2.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e	
U4101021201	IMPIANTI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004	macchinari	2.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA,		Manutenzione ordinaria e	
	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		riparazioni di attrezzature	
U5101011901	MACCHINE PER UFFICIO	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	1.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA,		Manutenzione ordinaria e	
U5101012001	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004	riparazioni di impianti e macchinari	1.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA,	0.1.00.02.00.004	Manutenzione ordinaria e	1.000,00
	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		riparazioni di attrezzature	
U5101020201	ATTREZZATURE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	4.000,00
	SPESE PER MANUTENZIONI,		Manutenzione ordinaria e	
U5101020701	RIPARAZIONI E SERVIZI VARI	U.1.03.02.09.011	riparazioni di altri beni materiali	4.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA,		Manutenzione ordinaria e	
U6101020201	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI ATTREZZATURE	11 1 03 03 00 005	riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	2 000 00
00101020201		U.1.03.02.09.005		2.000,00
: IE101020704	SPESE PER MANUTENZIONI,	11 1 02 02 00 044	Manutenzione ordinaria e	4 000 00
U6101020701	RIPARAZIONI E SERVIZI VARI SPESE PER ASSISTENZA.	U.1.03.02.09.011	riparazioni di altri beni materiali Manutenzione ordinaria e	1.000,00
	MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		riparazioni di attrezzature	
U6101021101	MACCHINE PER UFFICIO	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	1.000,00



CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
U6101021201	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1,000,00
00101021201	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	
U7101020201	ATTREZZATURE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	2.000,00
U7101020701	SPESE PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI E SERVIZI VARI	U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	1.000,00
U7101021101	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	1.000,00
	SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE, RIPARAZIONE DI		Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e	
U7101021201	IMPIANTI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004	macchinari	1.000,00
U1204010701	SPESE PER STAMPATI, CARTA E CANCELLERIA	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	3.989,68
U2301010101	DIREZIONE AMMINISTRATIVA - FONDO ECONOMALE SPESE PER ACQUISTI DI CANCELLERIA, STAMPATI E CARTA	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00
U3101020301	SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.000,00
U4101020301	SPESE PER CANCELLERIA E ACQUISTI VARI	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.000,00
U5101020301	SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.000,00
U6101020301	SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00
U7101010801	FONDO ECONOMALE SPESE PER ACQUISTI DI CANCELLERIA , STAMPATI E CARTA	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00
U7101020301	SPESE PER CANCELLERIA E ACQUISTI VARI	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.000,00
U1204030101	SPESE PER ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI, ABBONAMENTI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	2.000,00
U2301010201	DIREZIONE AMMINISTRATIVA FONDO ECONOMALE ACQUISTO DI RIVISTE E QUOTIDIANI	U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	400,00
U1204010801	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E DI TRASPORTO MATERIALI	U.1.03.02.16.002	Spese postali	6.012,70
U2301010601	FONDO ECONOMALE - SPESE PER SERVIZI POSTALI	U.1.03.02.16.002	Spese postali	500,00
			TOTALE	590.118,12



A Dirigente Generale

ALLEGATO 2

Stanziamenti di bilancio previsionale 2018-2020 dichiarati dall'Agenzia per la Protezione dell'Ambiente della Calabria escluse dall'applicazione delle misure di contenimento

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
	CONVENZIONE REG.CAL. DIP.	_	Rappresentanza, organizzazione	
	AMBIENTE "MARINE STRATEGY"		eventi, pubblicità e servizi per	
U2105170701	"MISSIONI"	U.1.03.02.02.000	trasferta	33.687,08
	CONVENZIONE REG.CAL. DIP.			
	AMBIENTE "MARINE STRATEGY" -			
	PERSONALE A TEMPO			
110400470004	INDETERMINATO, DETERMINATO E		Voci stipendiali corrisposte al	
U2105170801	ATIPICO	U.1.01.01.01.006	personale a tempo determinato	446.351,16
	GESTIONE DANNO SIN-			
11040500004	RECLUTAMENTO PERSONALE A			
U2105230601	TEMPO DETERMINATO	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	450.000,00
	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER			
U2105230701	ATTIVITA' PERSONALE AGENZIALE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	200.000,00
	GESTIONE DANNO SIN- SPETTANZE			
U2105230801	PER COMMISSIONI GARE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	15.000,00
OZ 100200001		0.1.01.01.02.333	Auto spese per il personale II.a.c.	15.000,00
	GESTIONE DANNO SIN- RIMBORSO			
U2105232401	SPESE TRASFERTE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	69.600,00
	GESTIONE DANNO SIN-			
Lindoronorod	STRAORDINARIO PERSONALE			
U2105232501	AGENZIALE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	35.000,00
	GESTIONE DANNO SIN-			
11040500004	STRAORDINARIO PERSONALE	11 4 55 55 45 555	Incarichi a società di studi, ricerca	
U2105232601	ESTERNO	U.1.03.02.10.003	e consulenza	30.000,00
187 ye fin man a man a man a panaga a man a paga a gaga a gaga man a gaga a gaga a man a gaga a man a gaga a m			TOTALE	1.279.638,04

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -			
	ADEGUAMENTO SICUREZZA MOBILI E			
	ARREDI - FONDI MINISTERIALI			
U2104032401	VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	1.000,00
	SPESE TRASFERIMENTO PACCHETTO		Servizi di rete per trasmissione	
	DATI DA LINEE TELEFONICHE -		dati e VoIP e relativa	
U1204012901	INCOMPRIMIBILE NO LEX 69	U.1.03.02.19.004	manutenzione	50.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -			
	SPESE PER CONSUMI ILLUMINAZIONE			
	E UTENZA ACQUA - FONDI			
	MINISTERIALI VINCOLATI			
U2104030501	INCOMPRIMIBILI	U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	38.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -			
	SPESE TELEFONICHE E ASSISTENZA			
	SCHEDE DATI - FONDI MINISTERIALI			
U2104030901	VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	15.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -			
U2104032801	SPESE PER CONSUMI DI ACQUA -	U.1.03.02.05.005	Acqua	2.000,00
	5. 2021 21. 001.00m D17.0007 -	0.1.00.02.00.000	A STATE OF THE STA	2.000,00



CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
	FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI			
U2104032901	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER GAS RISCALDAMENTO UFFICI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.1.03.02.05.006	Gas	4.000,00
U3101020101	SPESE INCOMPRIMIBILI ILLUMINAZIONE LABORATORI	U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	45.000,00
U3101020501	SPESE TELEFONICHE INCOMPRIMIBILI LEX 69	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	20.000,00
U3101021101	SPESE"INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMO ACQUA	U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	10.000,00
U3101021201	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMO GAS DA RISCALDAMENTO	U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	12.000,00
U4101020101	SPESE INCOMPRIMIBILI PER ILLUMINAZIONE LABORATORI	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	50.000,00
U4101020501	SPESE TELEFONICHE "INCOMPRIMIBILI EX LEX 69" TEMATICI DAP CS- SPESE	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	30.000,00
U4101021601	"INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI ACQUA TEMATICI DAP CS- SPESE	U.1.03.02.05.005	Acqua	6.000,00
U4101021701	"INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI GAS PER RISCALDAMENTO UFFICI	U.1.03.02.05.006	Gas	10.000,00
U5101012301	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI ACQUA	U.1.03.02.05.005	Acqua	5.000,00
U5101012401	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMIBILI GAS PER RISCALDAMENTO UFFICI	U.1.03.02.05.006	Gas	10.000,00
U5101020101	SPESE INCOMPRIMIBILI ILLUMINAZIONE LABORATORI	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	40.000,00
U5101020501	SPESE TELEFONICHE "INCOMPRIMIBILI"	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	8.000,00
U6101020101	SPESE INCOMPRIMIBILI ILLUMINAZIONE LABORATORI	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	20.000,00
U6101020501	SPESE TELEFONICHE "INCOMPRIMIBILI"	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	8.000,00
U6101021501	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI ACQUA	U.1.03.02.05.005	Acqua	3.000,00
U6101021601	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI GAS PER IRSCALADAMENTO UFFICI	U.1.03.02.05.006	Gas	3.000,00
U7101020101	SPESE INCOMPRIMIBILI ILLUMINAZIONE LABORATORI	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	10.000,00
U7101020501	SPESE TELEFONICHE "INCOMPRIMIBILI"	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	6.000,00
U7101021501	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI ACQUA	U.1.03.02.05.005	Acqua	3.000,00
U7101021601	SPESE "INCOMPRIMIBILI" PER CONSUMI GAS PER RISCALDAMENTO UFFICI	U.1.03.02.05.006	Gas	2.000,00



CAPITOLO	DLO DESCRIZIONE PIANO DEI DESCRIZIONE CONTO CONTI FINANZIARIO		COMPETENZA 2018	
	ACQUISTO D'IMPIANTI E			
	ATTREZZATURE LABORATORISTICHE			
U1204011801	"INCOMPRIMIBILI"	U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	50.000,00
	SPESE PER INTERVENTI		• • • • • • • • • • • • • • • • • • •	
	MANUTENTIVI STRUMENTAZIONE LABORATORISTICA		Manutenzione ordinaria e	
U1204014801	- INCOMPRIMIBILE LEX 69/11 -	U.1.03.02.09.004	riparazioni di impianti e macchinari	50.000,00
01204014001	ACQUISTO ATTREZZATURE	0.1.03.02.03.004		30.000,00
	LABORATORISTICHE			
U1204014901	"INCOMPRIMIBILI"	U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	60.000,00
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE			
	DI COSENZA_ACQUISTO			
	ATTREZZATURE E STRUMENTAZIONI			
	DA LABORATORIO (INCOMPRIMIBILI			
U2102020401	NO LEX 69)	U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	30.000,00
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE			
	DI COSENZA MANUTENZIONI E		Manutonione adiance -	
	TARATURE STRUMENTAZIONI		Manutenzione ordinaria e	
U2102020501	LABORATORISTICHE (INCOMPRIMIBILI NO LEX 69)	U.1.03.02.09.005	riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	21.000,00
02102020301	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE	0.1.03.02.03.003	Scendicie e Santane	21.000,00
	DI CATANZARO_ACQUISTO DI			
	ATTREZZATURE E STRUMENTAZIONI			
U2102020801	(INCOMPRIMIBILI NO LEX 69)	U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	6.300,00
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO SEDE			
	DI REGGIO CALABRIA_ACQUISTO			
	ATTREZZATURE E STRUMENTAZIONI			
U2102021301	(INCOMPRIMIBILI NO LEX 69)	U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	8.000,00
	QUALITA' E ACCREDITAMENTO_SEDE			
	DI REGGIO CALABRIA_MANUTENZIONI		Manutenzione ordinaria e	
110400004404	E TARATURE STRUMENTAZIONI	114 00 00 00 005	riparazioni di attrezzature	0.000.00
U2102021401	(INCOMPRIMIBILI NO LEX 69)	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	3.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ASSISTENZA RIPARAZIONE			
	MANUTENZIONE MACCHINARI E		Manutenzione ordinaria e	
	MOBILI - FONDI MINISTERIALI		riparazioni di impianti e	
U2104030601	VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.1.03.02.09.004	macchinari	10,000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -	<u> </u>		
	ESECUZIONE ELABORAZIONE			
	MISURE DI PORTATA SEZIONI			
	FLUVIALI- FONDI MINISTERIALI			
U2104031201	VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	40.000,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO-			
	CONVENZIONE ARPACAL			
	MULTIRISCHI CON ISPRA/ABR			
U2104031301	CALABRIA - FONDI MINISTERIALI	11 2 02 04 04 002	Impianti	22 109 07
02104031301	VINCOLATI INCOMPRIMIBILI CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -	U.2.02.01.04.002	Impianti	32.198,07
	FONDO ECONOMALE - PICCOLE			
	MANUTENZIONI DI MOBILI E ARREDI -			
	FONDI MINISTERIALI VINCOLATI		Manutenzione ordinaria e	
U2104031901	INCOMPRIMIBILI	U.1.03.02.09.003	riparazioni di mobili e arredi	800,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -			
	FONDO ECONOMALE PICCOLE			
	RIPARAZIONI MACCHINARI E MOBILI -		Manutenzione ordinaria e	
	FONDI MINISTERIALI VINCOLATI		riparazioni di impianti e	
U2104032001	INCOMPRIMIBILI	U.1.03.02.09.004	macchinari	200,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -			
			Manutenzione ordinaria e	
U2104032601	SPESE SICUREZZA SPESE PER MANUTENZIONE DI MOBILI E ARREDI -	U.1.03.02.09.003	riparazioni di mobili e arredi	1.000,00



CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
	FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI			
	CENTRO FUNZIOANLE STRATEGICO - FONDO ECONOMALE SPESE PER ACQUISTI DI STAMPATI, CANCELLERIA E CARTA- FONDI			
U2104030101	MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.500,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESA PER CANCELLERIA E ACQUISTI VARI - FONDI MINISTERIALI			
U2104030701	VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	6.000,00
U2105170701	CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" "MISSIONI"	U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	33.686,88
U2105232401	GESTIONE DANNO SIN- RIMBORSO SPESE TRASFERTE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	69.600,00
U2105170101	CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE "MARINE STRATEGY" - ACQUISTO DI BENI DUREVOLI	U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	84.217,20
U2105232101	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER STAMPATI E CANCELLERIA	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	3.000,00
U2105230901	GESTIONE DANNO SIN- SPESE PER PUBBLICAZIONI CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO -	U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	25.000,00
U2104032701	SICUREZZA DLGS 81 SERVIZI DI PULIZIA E SMALTIMENTI- FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.000,00
U3101010901	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SERVIZIO DI PULIZIA E SMALTIMENTI	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	10.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SERVIZIO DI PULIZIA E			
U5101010701	SMALTIMENTI ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	5.000,00
U6101010701	81/08 SERVIZIO DI PULIZIA E SMALTIMENTI ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.000,00
U7101010701	81/08 SERVIZIO DI PULIZIA E SMALTIMENTI	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	3.000,00
U1204014301	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONI IMPIANTI E MACCHINARI - SEDE C.LE	U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	5.000,00
U2104030401	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI DLGS 81 - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	28.850,00
	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 SPESE PER MANUTENZIONE		Manutenzione ordinaria e	
U2104032501	ATTREZZATURE - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI ADEGUMANTO SICUREZZA DLGS	U.1.03.02.09.005	riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitane Manutenzione ordinana e	6.000,00
U3101010601	81/08 - SPESE PER MANUTENZIONI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004	riparazioni di impianti e macchinari	20.000,00



CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
	ADEGUMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONE		riparazioni di attrezzature	
U3101010701	ATTREZZATURE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	20.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS			
	81/08 - SPESE PER MANUTENZIONI DI		Manutenzione ordinaria e	
U3101010801	MOBILI E ARREDI	U.1.03.02.09,003	riparazioni di mobili e arredi	10.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONE		riparazioni di impianti e	
U3102010101	IMPIANTI	U.1.03.02.09.004	macchinari	20.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONE DI		riparazioni di attrezzature	
U4101010501	ATTREZZATURE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	10.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONI		riparazioni di impianti e	
U5101010201	IMPIANTI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004		10.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONE		riparazioni di attrezzature	
U5101010501	ATTREZZATURE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS			
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONI DI		Manutenzione ordinaria e	
U5101010601	MOBILI E ARREDI	U.1.03.02.09.003	riparazioni di mobili e arredi	6.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
U6101010101	81/08 MOBILI E ARREDI	U.1.03.02.09.003	riparazioni di mobili e arredi	4.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONI		riparazioni di impianti e	
U6101010201	IMPIANTI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004		10.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONE		nparazioni di attrezzature	
U6101010501	ATTREZZATURE	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS			
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONI DI		Manutenzione ordinaria e	
U6101010601	MOBILI E ARREDI	U.1.03.02.09.003	riparazioni di mobili e arredi	5.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONI		riparazioni di impianti e	
U7101010201	IMPIANTI E MACCHINARI	U.1.03.02.09.004	macchinan	5.000,00
	SICUREZZA D.LGS 81/08 -			
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONE		riparazioni di attrezzature	
U7101010501	ATTREZZATURE E IMPIANTI	U.1.03.02.09.005	scientifiche e sanitarie	3.000,00
	SICUREZZA D.LGS 81/08 -			
	MANUTENZIONE MOBILI, IMMOBILI E		Manutenzione ordinaria e	
U7101010601	ARREDI	U.1.03.02.09.003	riparazioni di mobili e arredi	2.000,00
	SPESE ADEGUAMENTO SICUREZZA			
U1204014601	DLGS 81/08 - ACQUISTO DPI	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	90.000,00
01201014001	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGFS	0.1.03.02.13.002	Gervizi di punzia e lavalideria	30.000,00
	81/08 ACQUISTO DI BENI MEDICALI		Manutenzione ordinaria e	
	CONSUMABILI E CASSETTE DI		riparazioni di impianti e	
U4101010301	PRONTO SOCCORSO	U.1.03.02.09.004	macchinari	30.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS		Manutenzione ordinaria e	
	81/08 ACQUISTO DI BENI MEDICALI E		riparazioni di impianti e	
U7101010301	CASSETTE PRONTO SOCCORSO	U.1.03.02.09.004	macchinari	10.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS			
	81/08 SPESE PER MANUTENZIONE		Manutenzione ordinaria e	
U4101010601	IMPIANTI	U.1.03.02.09.003	riparazioni di mobili e arredi	20.000,00
	ADEGUAMENTO SICUREZZA D.LGS	11 0 00 04 00 000	Analysis and and	** *** ***
114004044004	81/08 MOBILI E ARREDI - SEDE C.LE	U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	50.000,00
U1204014201	THE STATE OF THE S			
U1204014201	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS			
U1204014201 U3101010501		U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	10.000,00



CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018
U5101010101	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 MOBILI E ARREDI	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	5.000,00
<u>U7101010101</u>	ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 MOBILI E ARREDI	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	2.000,00
			TOTALE	1.358.352,15



REGIONE CALABRIA

Dipartimento 3 - Bilancio, Patrimonio e Finanze Settore 4 - Controllo contabile bilanci e rendiconti Enti Strumentali, Aziende, Agenzie, Fondazioni, Società

ISTRUTTORIA DEL DIPARTIMENTO BILANCIO SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA CALABRIA 2018 / 2020 A.R.P.A.CAL. E DOCUMENTI ALLEGATI

Legge regionale 3 agosto 1999, n. 20 D.Lgs. 118/2011

Boc

Premessa

Il presente documento mira ad analizzare le risultanze contabili contenute nella proposta di bilancio di previsione 2018/2020 dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria (A.R.P.A.CAL.) al fine di verificare, da una parte, il rispetto dei generali principi di bilancio e, dall'altra, di evidenziare eventuali criticità ostative all'adozione da parte della Giunta regionale, del documento contabile in oggetto, per il successivo inoltro dello stesso al Consiglio Regionale, ex art. 57 della L.R. 8/2002.

Con L.R. n. 20 del 3 agosto 1999 è stata istituita l'Arpacal, quale ente operante per la tutela, il controllo, il recupero dell'ambiente e per la prevenzione e promozione della salute collettiva.

Con Deliberazione n.123 del 01.02.2018 il Commissario Straordinario dell'Arpacal ha predisposto il bilancio di previsione 2018-2020, secondo gli schemi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011, provvedendo all'inoltro dello stesso al Dipartimento Politiche dell'Ambiente con nota prot. 6493 del 13/02/2018.

In data 15/02/2018 (prot.56586), il suddetto dipartimento ha ricevuto la proposta di bilancio in oggetto e ha provveduto a redigere il relativo parere ex art. 57 della L.R. 8/2002.

Successivamente, in data 22/03/2018, con nota prot. 105699, il Dipartimento Politiche dell'Ambiente ha trasmesso al Dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio la propria relazione con l'accluso parere favorevole all'approvazione della proposta di bilancio dell'Arpacal 2018/2020.

Preso atto che con la suddetta relazione il Dipartimento Politiche dell'Ambiente ha provveduto a verificare:

- il rispetto della vigente normativa in materia di contenimento delle spese, rilevando la compatibilità delle previsioni di bilancio con i relativi limiti;
- l'allineamento tra le previsioni di entrata iscritte da Arpacal, quali trasferimenti regionali, e i
 corrispondenti stanziamenti di spesa iscritti nel bilancio di previsione 2018/2020 della Regione
 Calabria.

Preso atto, altresì, che il Revisore dei Conti dell'azienda, con verbale datato 01/02/2018, ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione di cui in oggetto.

Preso atto, inoltre, che, ai sensi dell'art. 10 della L.r. 20/1999, il Comitato regionale di indirizzo dell'Arpacal si è regolarmente riunito in data 08/02/2018, al fine di esaminare la proposta di bilancio in oggetto, esprimendo all'unanimità, come da verbale in atti, parere favorevole all'approvazione della stessa.

Considerato che, a seguito della trasmissione della documentazione contabile, a corredo della proposta di bilancio in questione, lo scrivente dipartimento ha provveduto ad effettuare i dovuti controlli rilevando delle criticità che prontamente sono state segnalate all'Arpacal giusta nota prot. 109139 del 26/03/2018.



Preso atto che, a seguito delle suddette segnalazioni, l'Arpacal ha provveduto a riscontrare con nota 179350 del 22/05/2018, apportando i dovuti correttivi alla proposta di bilancio in oggetto, con particolare riferimento alla correzione dei valori relativi "alle previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio", ristabilendone a riguardo la quadratura tra il totale di entrate e spese, nonché rideterminando il FCDE.

I suddetti correttivi sono stati fatti propri dall'ente, che ha provveduto a riapprovare la proposta di bilancio di previsione 2018/2020, giusta deliberazione del Commissario straordinario dell'ente n.427 del 16/05/2018 ad oggetto "Bilancio previsionale 2018/2020. Rettifiche tecnico contabili".

Rilevato che la suddetta deliberazione è corredata dal parere favorevole del Revisore Unico dei Conti dell'ente, per come espresso nel verbale presente in atti datato 17/05/2018, in cui tra l'altro viene specificato che le rettifiche effettuate non alterano le previsioni né in termini gestionali né con riferimento al rispetto dei limiti di spesa di cui alla normativa per il contenimento della spesa pubblica e, pertanto, non necessita una riproposizione della proposta di bilancio 2018/2020 al vaglio del Dipartimento Politiche dell'Ambiente e del Comitato regionale di indirizzo di Arpacal.

Fatte le su esposte premesse, di seguito si procede ad analizzare il documento di bilancio previsionale di cui in oggetto, comprensivo delle rettifiche ad esso apportato a seguito della succitata deliberazione del Commissario straordinario di Arpacal n.427 del 16/05/2018.

Verifica equilibri di bilancio

Con riferimento alla verifica degli equilibri di bilancio occorre fare delle riflessioni, partendo dai nuovi schemi contabili introdotti dall'allegato 9 del D.Lgs.118/2011, per come corretti e integrati dal D.Lgs. 126/2014, a seguito della cosiddetta riforma sull'armonizzazione dei bilanci.

In primo luogo occorre precisare che, in base ai suddetti principi contabili, il "bilancio armonizzato" comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio, del periodo considerato, e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, ed è redatto secondo gli schemi di cui al suddetto allegato 9, prevedendo, quale parte integrante, i prospetti del quadro generale riassuntivo e degli equilibri di bilancio.

Circa gli equilibri, il paragrafo 9.10 del principio concernente la programmazione di bilancio, contenuto nell'allegato 4/1 di cui al D.Lgs. 118/2011, per come integrato e corretto dal D.M. del 01/12/2015, stabilisce che il bilancio di previsione deve necessariamente essere deliberato oltre che in pareggio finanziario di competenza, con riferimento alla totalità tra entrate e spese, anche nel rispetto di specifici equilibri interni, a valere sulla competenza finanziaria, definiti come:

- equilibrio di parte corrente;
- equilibrio in conto capitale.

Bo

<u>L'equilibrio di parte corrente</u> viene rilevato con riferimento al pareggio tra le spese correnti - incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale, dalle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati - e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata - incrementate dai contributì destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente.

Al suddetto equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti, in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili, nonchè l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie.

Circa l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, bisogna evidenziare come, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata, lo stesso non è più automaticamente garantito.

A riguardo si ha che, in base al suddetto paragrafo 9.10, nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie, di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti.

Il saldo negativo delle partite finanziarie, pertanto, concorre all'equilibrio di parte corrente.

Qualora, invece, a seguito delle suddette operazioni sulle partite finanziarie, si dovesse avere nell'esercizio un saldo positivo, lo stesso dovrà essere destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando così, per la quota destinata agli investimenti, un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente.

Con rifermento all'<u>equilibrio in conto capitale</u> in termini di competenza finanziaria, lo stesso fa riferimento al pareggio tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti da specifiche normative.

Sulla base dei summenzionati principi contabili di seguito viene analizzato lo schema degli equilibri, al fine di verificare se gli stanziamenti di entrata e di spesa, di cui al progetto di bilancio in oggetto, determinano l'effettivo rispetto dei suindicati equilibri interni, per gli esercizi di riferimento 2018/2020.



BILANCIO DI PREVISIONE) I A A I C	CIO 2010/202	0	
EQUILIBRI DI BILANCIO A.R.P.A.CAL. DA PROGETTO DI E	BILANG	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
				
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti	(+)	€0,00	€ 0,00	€0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	€0,00	€ 0,00	€0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	€0,00	€0,00	€ 0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	€ 28.633.162,30	€ 23.878.515,40	€ 21.880.677,76
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	€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	(+)	€ 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	(-)	€ 25.040.098.90	€ 22.426.045,09	€ 19.637.106,21
40	(4)	€0,00	€ 22.428.045,05	€0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato Spese Titolo 2,04 - Altri trasferimenti in conto capitale	·,,	€0.00	€0,00	€0,00
	(-)	€0,00		
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)		€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
A) Equilibrio di parte corrente		€ 3.593.063,40	€1.452.470,31	€2.243.571,55
1	7.3			
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	€0,00	€0,00	€ 0,00
Fondo plunennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	€0,00	€0,00	€ 0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	€ 2.038.771,00	€1.183.614,39	€1.000.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	€0,00	€0,00	€ 0,00
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 da amministrazioni pubbliche	(-)	€0,00	€0,00	€0,00
Entrate in c/capitale 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
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	(-)	€ 5.523.600,45	€ 2.527.850,75	€ 3.135.337,60
- di cui fondo pluriennole vincolato		€0,00	€0,00	€0,00
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	(-)	€0,00	€ 0,00	€0,00
Disavanzo pregresso 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) Equilibrio di parte capitale		-€ 3.484.829,45	-€ 1.344.236,36	-€ 2.135.337,60
W. C		_		
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	€0,00	€0,00	€0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	€0,00	€0,00	€0,00
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
C) Variazioni attività finanziaria	******	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
			_	
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		€ 108.233,95	€ 108.233,95	€ 108.233,95

Dalle su esposte risultanze, si evidenzia la presenza di un margine di parte corrente pari, rispettivamente, per l'esercizio 2018 ad € 3.593.063,40, per il 2019 ad € 1.452.470,31 e per il 2020 ad € 2.243.571,55, impiegati per pari importi a copertura dei relativi stanziamenti per spese in conto capitale e, per la parte restante, a copertura della quota pari a un trentesimo del disavanzo scaturito a seguito del riaccertamento straordinario dei residui, (€ 3.247.018,50 / 30 = € 108.233,95).

Oltre ai suddetti equilibri interni occorre verificare il rispetto dell'equilibrio complessivo di bilancio, in termini di pareggio tra tutte le entrate e le spese, comprendendo, a riguardo, l'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione, se presente, il ripiano del disavanzo di amministrazione, gli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e la previsione di un fondo di cassa finale non negativo.



001

Nello specifico, al fine di verificare se il progetto di bilancio 2018/2020 dell'ARPACAL rispetta il suddetto equilibrio complessivo, nonché se sussistono eventuali criticità in termini di squilibri tra le poste di entrata e di spesa, di seguito si procede ad un'analisi dello stesso, sulla base di quanto riportato nel relativo quadro generale riassuntivo:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO A.R.P.A.CAL. DA PROGETTO DI BILANCIO 2018/2020

UNTRATE	CASTA AMIND DI REFERMICITO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA AMMO DI REFERENZISTO DEL SILAMOSO 2014	COMPETITION AUTO ENEX	COMPETENZA APRO 1630	PEK	CASSA AMERO DI REFERRALISTO (SE) RELANCIO JOSE	COMPETENZA ANNO DI RII ERIMENTO DEL BHARCED 2004	COMPETURZA ANNO 2013	CONCPETENZA ANNO 2020
Fonds di cana presente dil'inizio dell'osercizio	C 12.857 269,94		,						-
Military anamajo programnio gli amenindribrazione	ļ	€ 0,00	£ 0,00	€ 8.00	Dismonto di amministrazione		C 108 233,95	C 10E.713,55	£ 103.239,93
Familio pturiumente viaccii pto		0.00	€ 0,00	C 9.00					
Tittolin 3 - Expresse conventi di nassure tribuctada, coministrativo y pe requestiva	C0.86	E 0,00	£ 6,00	69,00	Titole A - Spece corrects - sircal Junto pluromede electricis	C32.457.390,02	C 25.040.094,60	C 12.476.045,09	C 19,617,106,21
Titoin 2 – Tract e rements) georgesti	C 26.616.373,91	C25.731:177,38	€ 21,609 676,61	C 19.650.265,33	- Sicra January policy symmetry symmetry				
Thain 3 - Extrate extratributante	€ 6.529.143.50	C 2,899,784,75	C2.269.43E,79	C 2.190.412,43					
Titola 4 - Separte in conto capitale	C 2.040.357,E3	C 3.038.773.00	C1.183.514,39	£ 1.000 000,00	Their I - Spess in trato captale discifond a shrembair vinovira	C 6.035.079,27	C 5.523.600,45 C 8.60	C 2.527.850,75 C 0,00	C 3.133.317,60 C 0.00
Titoloi 5-Ertono da riciuzione di attività finanziarie	C 0.00	€ 9,00	€ 00,000	€ 0,00	Thate 8 - Spese per instruments distribution in the financiarie	C 0.00	C 0,00	£ 0,00	€6.00
Totale unproce finally	¢ 35,205,876,94	C 30.473.933,10	C 25.062.125,75	C 22.830.677,76	Totale spree final	C38313.2H.2H	£ 10.561.697,35	C 24.953.395,84	C22.772.443.81
Titodo 6 - Accursummer ot preach)	C 0.00	£ 6,00	C 00,00	€ 0,00	Tinda 4- Restored st pregus	€ 2,00	€ 6,00	€ 0,00	€a,ue
Thata 7 - Austrastoni da Instruto tesariere/castiere	C 0/00	€0,00	£ 0,00	E'17,000	Phole 5 - Chusura Anticopazioni da (cultura resorant fassione	C 0,80	C 0,00	C 0,00	£0,00
Their 5 - Entraie per consordi larri e parlite di giro	C 7.920.140,84	£ 7.055.000,00	C 7.055.000,00	C 7.055.000,00	Thubs 3 - Spese per turio tarri e partir si gira	E 0.752.489,50	£ 7,055.000,00	£7.053,000,00	£ 7.085.000,00
Totale shelf	€ 43.176.017,78	€ 87.725.933,30	£ \$2.337.325,79	C 29.935.677,76	Yartala small	E 47.772.774,79	C37.638.695,35	£ 32,006,895,84	C 29.827.465,81
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	C \$5.983.887,72	£37.726.933,30	C32.317.329.79	E 29.935.677,76	TOTALE COMPLESSIVO SPEE	(amma	£ 87.724.833,80	€32.137.239.79	£29.935.877,76
Formito di Essan Reale proceedito	(831338F)R								

I dati rilevati evidenziano che, sulla base delle suddette previsioni di entrata e di spesa, viene rispettato l'equilibrio generale di bilancio, posto che il totale complessivo delle entrate risulta pareggiare con il totale complessivo delle spese, per ciascuno degli esercizi considerati, rispettivamente per € 37.726.933,30 per il 2018, € 32.117.129,79 per il 2019 ed € 29.935.677,76 per il 2020.

Risulta altresì garantita la quadratura delle poste di bilancio inerenti la cosiddetta gestione delle partite di giro e per conto terzi, in termini di pareggio tra il titolo 9° dell'entrata e il titolo 7° della spesa, per € 7.055.00,00, nonché la presenza di un saldo finale di cassa non negativo che si attesterebbe a € 8.212.108.93.

Verifica costituzione del Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)

Con riferimento al FCDE, occorre precisare che la sua creazione fa riferimento al rispetto del principio contabile enunciato al punto 3.3 contenuto nell'allegato 4/2, parte integrante del D.Lgs. 118/2011, il quale prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito, anche se non è certa la loro riscossione integrale.

Si ha, dunque, che per le entrate di dubbia e difficile esazione è vietato il cd. accertamento per cassa.





L'accertamento per cassa, infatti, seppure da una parte, in termini di bilancio, consente il mantenimento dell'equilibrio, dall'altra non permette la corretta rappresentazione della capacità di riscossione delle entrate, celando, così, i reali rapporti creditori che l'ente vanta nei confronti della P.A. e di altri soggetti terzi.

In ultima analisi, l'obbligo di accertare le entrate per il loro intero ammontare, neutralizzando la quota di dubbio incasso con il FCDE, impedisce l'utilizzo di entrate esigibili e, nel contempo, di dubbia e difficile esazione, a copertura di spese reali.

Per tali poste attive è obbligatorio effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione, nonché vincolare una quota del risultato di amministrazione in sede di rendiconto.

Tutto ciò premesso, al fine di stabilire la correttezza del FCDE nel bilancio di previsione in oggetto, di seguito si specifica la procedura prevista per il calcolo del fondo medesimo:

- 1) individuare le tipologie di entrate stanziate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- 2) calcolare, per ciascuna entrata di cui al punto 1), la media del rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi approvati, precisando che, a partire dal primo esercizio compreso nella media (2010), e fino all'ultimo anno non soggetto alle regole armonizzate (2014), si fa riferimento sia agli incassi in c/competenza che a quelli in c/residui;
- 3) determinare l'importo dell'accantonamento al Fondo, applicando agli stanziamenti di bilancio interessati il complemento a 100 delle percentuali determinate al punto 2).

Le medesime percentuali sono utilizzate anche per la determinazione del FCDE stanziato in ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione.

Partendo dalle regole sopra elencate, occorre rilevare se l'ente abbia provveduto ad appostare correttamente il FCDE per gli esercizi di riferimento 2018/2020, di cui al progetto di bilancio in questione.

Di seguito, sulla base delle risultanze contabili dell'ente, si procede alla verifica del calcolo effettuato dall'ente per la determinazione del FCDE di cui al progetto di bilancio in oggetto:



S

Periodo	Oggetto capitolo entrata	Importo accertato	Incassi CP + RS	Incassi CP	% Riscosso	Media % riscosso	Complemento a
2013	Proventi Dip. Cz	218.950,67	132.006,75		60,29%		
2014	Proventi Dip. Cz	120.664,29	123.956,52		102,73%		
2015	Proventi Dip. Cz	250.000,00		128.176,27	51,27%	79,81%	20,19%
2016	Proventi Dip. Cz	130.808,50		117.572,06	89,88%		
2017	Proventi Dip. Cz	113.834,97		107.999,20	94,87%		
2013	Proventi Dip. Cs	1.290.783,11	1.048.154,87		81,20%		<u> </u>
	Proventi Dip. Cs	738.770,64	656.407,13		88,85%		
	Proventi Dip. Cs	599.995,59		496.623,78	82,77%	87,27%	12,73%
2016	Proventi Dip. Cs	466.436,86		425.786,50	91,28%	,	
	Proventi Dip. Cs	437.362,40		403.477,07	92,25%		
2013	Proventi Dip. Rc	407.135,26	439.583,49		107,97%		
2014	Proventi Dip. Rc	163.064,07	161.610,23		99,11%		
2015	Proventi Dip. Rc	250.000,00		192,929,64	77,17%	92,53%	7,47%
2016	Proventi Dip. Rc	243.329,30		215.019,13	88,37%		
2017	Proventi Dip. Rc	207.231,18		186.573,18	90,03%		
			T-				I
	Proventí Dip. Vv	41.205,87	31.295,44		75,95%		
	Proventi Dip. Vv	14.207,37	11.587,36		81,56%		
	Proventi Dip. Vv	100.000,00		4.613,43	4,61%	71,68%	28,32%
	Proventi Dip. Vv	50.979,97		49.090,97	96,29%		
2017	Proventi Dip. Vv	12.073,78		12.073,78	100,00%		
2013	Proventi Dip. Kr	88.343,09	103.290,16		116,92%		
2014	Proventi Dip. Kr	59.345,05	76.826,16		129,46%		
2015	Proventi Dip. Kr	100.000,00		56.482,40	56,48%	100,57%	-0,57%
2016	Proventi Dip. Kr	79.293,91		79.293,91	100,00%		
2017	Proventi Dip. Kr	34.344,76		34.344,76	100,00%		
2012	Proventi Code Contails	225 022 00	255 259 50		113,21%		I
	Proventi Sede Centale	225.922,90	255.758,50		93,77%		
_	Proventi Sede Centale	185.140,99	173.615,01	666.22		101 20%	1 200/
	Proventi Sede Centale	666,33		666,33	100,00%	101,29%	-1,29%
2016	Proventi Sede Centale	2.304,83		2.292,43	99,46%		
2017	Proventi Sede Centale	3.254,42		3.254,42	100,00%		
2013	Entrate eventuali e diverse	50.113,23	48.137,41		96,06%		
2014	Entrate eventuali e diverse	20.059,60	19.938,83		99,40%		
2015	Entrate eventuali e diverse	161.552,60		146.750,34	90,84%	96,53%	3,47%
2016	Entrate eventuali e diverse	59.109,64		59.009,64	99,83%		
2017	Entrate eventuali e diverse	50.371,14		48.620,05	96,52%		

ŧ



Capitolo Entrata	Oggetto capitolo	Stanziamento 2018	% Su FCDE	Inporto su FCDE	Stanziamento 2019		Inporto su FCDE	Stanziamento 2020	. 12	Inporto su FCDE
	*			10.70	ETT STATE		1.8	7,000	1 1 7 1 1	
E3301000101	Proventi Dip. Cz	€ 250.000,00	20,19%	€ 50.477,95	€ 250,000,00	20,19%	50.477,95	€ 250.000,00	20,19%	50.477,95
					7 7 7 7	Υ	4.	. Arthur	Jane 1	
E3301000201	Proventi Dip. Cs	€ 600.000,00	12,73%	€ 76.364,65	€ 600.000,00	12,73%	76.364,65	€ 600.000,00	12,73%	76.364,65
1 100						3.15-11		1		1946
E3301000301	Proventi Dip. Rc	€ 250.000,00	7,47%	€ 18.676,46	€ 250.000,00	7,47%	18.676,46	€ 250.000,00	7,47%	18.676,46
Semiler to the	MALE CONTRACTOR				100	Septimized			TT 1455	- 1 Tuger
E3301000401	Proventi Dip. Vv	€ 100.000,00	28,32%	€ 28.316,83	€ 100.000,00	28,32%	28.316,83	€ 100.000,00	28,32%	28.316,83
The property flags to	and the second	1000					1	W. 3		
E3301000501	Proventi Dip. Kr	€ 100,000,00	0,00%	€ 0,00	€ 100.000,00	0,00%	0,00	€ 100,000,00	0,00%	0,00
1 47 , 83	The state of the s	r*						S. J. 198	100	
E3301000601	Proventi Sede Centrale	€ 0,00	0,00%	€ 0,00	€ 0,00	0,00%	0,00	€ 0,00	0,00%	0,00
- 11	Williams Table 1.5	.:					No. 1	Marian Territor		
E3404000101	Entrate eventuali e diverse	€ 25.919,35	3,47%	€ 899,55	€ 25.000,00	3,47%	867,64	€ 10.000,00	3,47%	347,06
			Tot.	€ 174.735,43		Tot.	€ 174.703,53		Tot.	€ 174.182,94
	Accantonamento a FCDE obblig 2017 al 100%	atorio dall'anno		€ 174.735,43			€ 174.703,53			€ 174.182,94

Per come evincibile dalle tabelle, si ha, dunque, che, sulla base degli stanziamenti previsti sul bilancio Arpacal, con riferimento ai capitoli di entrata da includere nel computo del FCDE, l'importo da accantonare, a partire dall'esercizio 2017, dovrebbe essere, in applicazione a quanto definito dal principio contabile 3.3, pari al 100%, rispetto al totale del fondo determinato, registrando così uno stanziamento minimo da allocare nel triennio 2018/2020 rispettivamente pari a € 174.735,43 nel 2018, € 174.703,53 nel 2019 ed € 174.182,94 nel 2020.

Orbene, leggendo la proposta di bilancio approvata dall'Arpacal, gli importi stanziati al FCDE risultano essere superiori rispetto agi importi minimi di legge sopra determinati, posto che i relativi stanziamenti previsti dall'ente risultano essere, rispettivamente, pari ad € 176.536,99 per l'esercizio 2018, € 176.505,00 per il 2019 ed € 175.983,00 per il 2020.

Le suddette differenze, se da una parte non pregiudicano gli equilibri di bilancio di cui al progetto di bilancio in oggetto, posto che in termini prudenziali determinano un effetto sicuramente positivo per il mantenimento degli equilibri stessi, dall'altra evidenziano delle imprecisioni di calcolo del fondo in questione.

A riguardo si evidenzia come le suddette differenze risultano essere originate dal fatto che erroneamente l'ente ha considerato quale importo incassato in conto competenza 2017, con riferimento al capitolo E3301000101, inerente ai proventi di cui alle attività del Dipartimento di Catanzaro, € 107.909,20 al posto di € 107.999,20.

<u>Si raccomanda all'Agenzia</u> di provvedere ad aggiornare correttamente il suddetto importo rettificando nel corso dell'esercizio 2018 gli stanziamenti di cui al fondo in questione, nonché di riportare il valore di € 107.999,20 nel computo del FCDE in fase di redazione dei futuri progetti di bilancio, al fine di non ripetere l'errore rilevato.

<u>Si raccomanda</u> all'agenzia, altresì, di verificare la congruità del fondo durante la gestione dell'esercizio, provvedendo ad un sistematico aggiornamento dello stesso sulla base di eventuali variazioni apportate agli



OB

stanziamenti di competenza dei relativi capitoli di entrata, nonché con riferimento all'effettivo andamento degli incassi.

Verifica previsione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Circa la verifica della corretta costituzione del fondo pluriennale vincolato, occorre preliminarmente definire come tale fondo venga ad essere appostato in bilancio a seguito dell'applicazione del cosiddetto principio della competenza finanziaria potenziata.

Nello specifico, il fondo pluriennale vincolato è stato istituito per garantire la copertura finanziaria di quelle spese che, in base al suddetto principio, vengono impegnate nel corso dell'esercizio di competenza ma imputate agli esercizi successivi.

Il fondo in questione, dunque, evidenzia la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse e il loro effettivo impiego.

<u>Nel bilancio di previsione</u> il fondo pluriennale è appostato tra le entrate per un importo corrispondente a quello degli stanziamenti di spesa definitivi dei fondi pluriennali (parte corrente e capitale) del bilancio di previsione dell'esercizio precedente, a copertura:

- delle spese impegnate negli esercizi precedenti con imputazione all'esercizio in corso;
- della quota del fondo che si rinvia agli esercizi successivi, a fronte di spese impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi quello di riferimento.

Partendo dalle su esposte considerazioni di carattere generale, è necessario rilevare se l'ARPACAL ha provveduto ad appostare correttamente il FPV sia per la parte corrente che capitale, nella proposta di bilancio in oggetto.

Da una disamina delle relative voci di bilancio, nonché del prospetto dimostrativo della composizione del *FPV*, risulta che lo stesso *sia pari a zero*.

A riguardo, per come sopra specificato, al fine di verificare la correttezza della suddetta previsione, occorre fare riferimento agli importi definitivi del fondo in oggetto, risultanti dal rendiconto di gestione 2016.

Nello specifico, le suddette risultanze vengono rilevate nella seguente tabella:



DESCRIZIONE	Segno	QUOTA RESIDUI	QUOTA COMPETENZA		
FPV al 01/01/2016		€ 4.883.555,80			
Impegni finanziati nell'esercizio 2016 dal FPV, per come reimputati da prospetto 5/1 e da riaccertamento ordianario 2015, al netto di economie e reimputazioni agli esercizi successivi al 2016.	(-)	€ 3.205.185,80			
Economie su impegni finanziati da FPV.	(-)	€ 1.678.370,00			
Impegni assunti nel corso del 2016 e imputati a FPV. (+)			€ 0,00		
Impegni assunti nel 2016 e reimputati in seguito al Riaccertamento Ordinario dei Residui al 2017 ed esercizi successivi.	(+)		€ 1.357.981,98		
SUB TOTALI		€ 0,00	€ 1.357.981,98		
TOTALE FPV AL 31/12/201	6	€ 1.357.981,98			
Di cui Spese Correnti		€ 1.146.130,70			
Di cui Spese in Conto Cap	itale	€ 211.851,28			

Dalla suddetta tabella, per come rilevato dallo scrivente Dipartimento, si evince che il FPV alla data del 31/12/2016 risulta pari a € 1.357.981,98, di cui € 1.146.130,70 per spese correnti ed € 211.851,28 per spese in conto capitale.

Orbene, al fine di verificare se il computo pari a zero del FPV, in conto del progetto di bilancio in oggetto, risulti corretto, occorre riscontrare se gli impegni reimputati a seguito del riaccertamento ordinario 2016 siano stati spostati in conto del solo esercizio 2017 e non anche in quelli successivi a quest'ultimo.

Di seguito si riporta una tabella da cui è possibile rilevare l'anno di reimputazione dei residui, per come definito a seguito del riaccertamento ordinario 2016:



2016	AMRO REPEGNO	NUMERO IMPEGNO	maco	ESERCIZIO RERIPUTAZIONE	IMPORTO DIFFERITO	EMPORTO DIFFERITO CONTESTUALMENTE AD UN CORRELATO ACCERTAMENTO	FPV TOTALE AL 31/12/2015	FPV AL 31/12/2016 PARTE CORRENTE	FPV AL 31/12/2015 PARTE CAPITALE
1				2017	-6 45,061,63		₹ 45.061.63	€ 45.061,63	€ 0.80
10	2016	179	1	2017	€ 1.833,66	€ 0.00	€ 1.833.66	€ 1.833.66	€0.00
10									€ 130,000,00
Section Section Common									
10	2016	209	1	2017	£ 2 000,00	€ 3,83	€2.903.03	€ 2.003.00	€ 0,98
Section Section Section Colored Colo	2016	405	1	2017	€ 10 000,00	€ 0.00	€ 10 000,00	€ 10.000,00	€0,00
10					€ 2,500,00		€2:503,00		
1					€ 573,00				€0,00
10	2016	417		2017	€ 16,470,00	€ 0,60]	€ 16,470,08	€ 16,473,00	€ 0,80
Section Sect	2016	431	2	2017	€2049,44	€ 3,90	€ 2,049,44	€ 0.00	€ 2.049.44
Section Column	2016	436		2017	€ 763,98	€ 0.00	€ 723.98	€ 0.00	€ 783,98
100 111 1		437	1		€ 510,00 € 450,00				
Section Sect	2016					€ 0,00	€ 2.885,30	€ 2.885,30	₹0.00
18	2016	514	1	2017	€ 513,52	€ 0,00	€ 513,52	€ 513.52	€0,00
1961 1971 1971 1972 1973 1974 1975	2016	530	1	2017	€ 332,91	€ 0.00	€ 338,91	€ 338,91	€ 0.00
10									
1981 149 1 2077 4787 1298 1208	2016		1	2017	-£ 537,00			€ 537,00	€0.00
Section Sect	2016	540		2017	₹ 890 19	€ 0.00	€ 890.19	€ 890,19	€0.00
The color The	2016	543	. 1	2017	-€ 1.200,00	€ 0,001	€ 1.200,60	€ 1,200.00	€ 0,00
1985 1987	2016	552	1	2017	Æ4 800.00	€ 0,00	€ 4 800,00	€ 4.830,00	€ 0.90
1991 1907	2016	556		2017	4 26 140.26	€ 0,00	€ 26.140,24	€ 26.140,24	€ 0.90
1986 1	2016	542	1	2017	€ 4.290,40	€ 0.00!	€ 4.290 40	€ 4.293.40	€ 0.00
1996 398 7 2017	2016	568	1	2017	Æ 31 113,80	€ 0,00	€ 31.113.80	€ 31 113 80	€0,00
1906 006 1 2917	2016	590		2017	-€ 1.525 _, 00	€ 0.00	€ 1,525,00	€ 0,00	€ 1.525,00
1996 698 1 2917	2016	606	1	2017	€ 4 800.00	€ 0.00	00.000 k 3	€4.000,00	€ 0.00
1995 1 2017		603	1		-€2 711.30	€ 0,00	€ 2.711.30	€ 2,711,30	€ 0,00
2016 612 1 2017 4 100 00 6 6 6 6 110 00 6 6 6 6 6 6 6 6 6	2916	609	1	2017	₹ 400,16			€ 400.16	€ 0.08
\$700 \$14 \$1 \$217	2016	612		2017	€ 1,100,00	€ 0,00	E 1.100.00	€ 1,100,00	€ 8,00
1998 622 1 2997 4 754.00 6.9.00 C 754.00 C 754.00 C 756.00 C 756.0	2016	514	1	2017	£ 462,00	€ 0,00	€ 462,00	€ 452,00	€0.00
2916 746 1 2917 479202 4,068 4732,00 4794,00 4,000	2015	622	1	2017	£ 7,564,00	€ 0.00	€ 7,564,00	€.7,564.00	€0,00
2016 751 1 2017 4 50 0 4 50 0 4 50 0 4 50 0 4 50 0 4 50 50									
2016 712 1 2017 4 20 20 2 4 20 2 20 2 4 4 20 2 2 2 2 2 4 4 2 2 2		750 751	. 1						
2016 756	2015	752		2017	4 29 220,52	€ 0,00	€ 29.220.62	€ 29.220,57	€ 0,00
2016 751	2616	754	1	2017	€ 3.904,00	€ 0,00;	€ 2.904,00	€ 3.904,00	₹ 8,90
2916 784 1 2917 2.579.79 0.00 0.00 0.18.00 0.00 0.18.00 0	2916	761	1	2017	€ 3,685,85	€ 0.00	€ 3.685,85	€ 3.685,85	€ 0.00
2714 786					£ 15 982.00 € 2.999,30	€ 0,00	€ 15 982,00 € 2,999,30		
2015 787 2 2017 4 45 50 0 0 0 0 12 12 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 10 12 13 13 13 13 13 13 13	2016			2017	-€ 158.600,00				
2016 759 1 2017	2015	767		2017	€ 5 185,00	€ 0.00	€ 5 185,00	€ 0,00	€ 6 185,00
2016 754 1 2017	2016	789	1	2017	-€ 4.880.00	€ 0,00	€ 4.880,00	€ 4 880.00	€ 0,00
2016	2015	794	1	2017	€ 4.656,09	€ 0,00	€ 4.656,09	€ 4.656,09	€ 0.00
2016 E81	2016	813	1	2017	€ 10,000.00	€ 0,00	€ 10,000,00	€ 10,000,00	€ 0,00
2016 855 1 2017						€ 0.00			
2016 827			1			€ 0,00		€ 0,00	
2016 S.22 2 2017	2016	827	1	2017		€ 0,09	€ 367,08	€ 387,08	Æ 0.00
2016 135	2015	832		2017	€ 17.000,00	€ 0.00	€ 17,000,00	€ 0,00	€ 17 000,00
2016 659 1 2017 4 200 6 6 6 6 6 6 6 6 6	2015	836	1	2017	£7 909.05	€ 0,00	€ 7.909,05	€ 7 909.05	€ 0,00
2016 963 1 2017	2015	859		2017	€ 250,84	€ 0.00	€ 250,84	€ 250,84	€ 0,00
2016 874 1 2017			1				€ 242.00 € 1.000.00		€ 0.00
2016 859	2016	874		2017	-€ 11.895,00	€ 0,00	€ 11.895,00	€ 11,895,00	€ 0,00
2016 915 1 2017 4 17, 141, 51 4 0,00 6 17, 141, 51 4 0,00 2 182, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 6 2,002, 44 6 0,00 0	2016	893	1	2917	€ 332,26	€ 0,00	€ 332,26	€ 332.26	€ 0,00
2016 916 1 2917	2016	\$13	1	2017	£ 17,841,51	€ 0,00	€ 17,841,51	€ 17.841,51	€ 0.00
2016 917 1 2017	2016	915	1	2017	€ 3.163,69	€ 0.00	€ 3.153,69	€ 3.153,69	€ 0.00
2016 918 1 2917 4 27 922.55 € 0.00 € 12.002.255 € 2.1 922.65 € 0.00 € 0.0		917		2017	₹41.841,13	€ 0,00	C41.841,13	£41.841,13	€ 9,00
2716 272 1 2917							€ 21.922,85 € 7.000,09	€ 21.922.65	€ 9,00
2016 922 1 2017 4 200,00 6 3,044,07 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 0,00 6 2,000,00 6 2	2015	320	1	2017	€ 8.400.00	€ 0.00	€ 6.400,00	€ 8,400,00	€ 0.06
2016 924 1 2017 4 25 16,28 6 0.00 4 25 75,48 6 0.00	2016	922	1	2017	£ 39 4 14.07	€ 0,00	€ 38.414,07	€ 39.414.07	€ 0.00
2016 927 1 2017 4 19 405,21 6 0.00 6 18 405,21 6 0.00 6 19 405,21	2016	924	1	2017	€ 3 575,48	€ 0.00	€ 3.575,48	€ 3,575.48	00.00
2016 927	2016	926	2 1	2017	€ 19 405,21	€ 0.00	€ 18,405,21	€ 0.90	€ 19 405,21
2016 930 1 2017 4 11 100,00 6 0.00 6 11 100,00 6 0.00	2016 2016	927		2017	€ 2,000,00			€.2.000,00 € 13.572.98	€0.00
2016 932 1 2017 4 560,000 6 0.00 6 500,000 6 500	2016	930	. 1 7	2017	-€ 11.000,00	€ 0.00	£ 11.000,00	€ 11,069,00	€ 0,00
2016 934 1 2017 4 72,00 6 0.00 6 72,00 6 2.00 6 2.00 2016 936 1 2017 4 285,52 6 0.00 728,52 5 2.00 5 2.00 2016 936 1 2017 4 285,52 6 0.00 728,52 6 0.00 6 0.00 0.00 2016 937 1 2017 4 205,52 6 0.00 6 0.00 0.00 6 0.00 0.00 2016 938 1 2017 4 205,00 6 0.00 6 0.00 0 6 0.00 0.00 2016 938 1 2017 4 205,00 6 0.00 6 0.00 0 6 0.00 2016 938 1 2017 4 205,00 6 0.00 6 0.00 0 6 0.00 2016 943 1 2017 4 200,00 6 0.00 6 0.00 0 6 0.00 2016 943 1 2017 4 200,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 0 0.00 2016 945 1 2017 4 200,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 2016 945 1 2017 4 200,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 2016 945 1 2017 4 200,00 6 0.00 6 0.00 0 0.00 2016 945 1 2017 4 200,00 6 0.00 6 0.00 0 0.00 2016 950 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 0 0.00 2016 950 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 0 0.00 2016 955 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 2016 955 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 0 2016 956 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 0 2016 957 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 0 2016 956 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 0 0.00 0 2016 956 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 0 0.00 0 0.00 0 2016 956 1 2017 4 90,00 6 0.00 6 0.00 6 0.00 0 0.00 0 0.00 0 0.00 0	2016	932	3	2017	-€ 500,00	€ 0,00	€.500,00	€ 500,00	€0,00
2016 936 1 2017 4 289.52 6 0.00 7 289.52 5 20 0.00	2016	934	1	2017	Æ 72,00	€ 0,00	€ 72,06	€ 72,00	€ 0,00
2016 938 1 2017 4 206,00 6 108 6 330 6 6 300 6 200 2016 939 1 2017 4 506,00 6 0,00 6 506,00 6 0,00 2016 840 1 2017 4 506,00 6 0,00 6 500 00 6 500,00 2016 843 1 2017 4 606,00 6 0,00 6 500 00 6 500,00 2016 845 1 2017 4 500,00 6 0,00 6 10,00 6 10,00 2016 845 1 2017 4 500,00 6 0,00 6 20,00 6 20,00 2016 845 1 2017 4 500,00 6 0,00 6 500,00 6 500,00 6 500,00 2016 946 1 2017 4 84,00 6 0,00 6 6 84,96 6 84,96 6 84,96 2016 946 1 2017 4 800,00 6 0,00 6 800,00 6 6 500,00 6 6 2016 956 1 2017 4 10,000,00 6 0,00 6 10,00 0 6 10,00 2016 957 1 2017 4 10,000,00 6 0,00 6 10,00 0 6 10,00 2016 957 1 2017 4 4 4 50,00 6 0,00 6 10,00 0 6 10,00 2016 951 1 2017 4 4 4 50,00 6 0,00 6 4 53,00 6 6 50,00 2016 958 1 2017 4 4 50,00 6 0,00 6 4 53,00 6 6 50,00 2016 956 1 2017 4 4 50,00 6 0,00 6 4 53,00 6 6 50,00 2016 956 1 2017 4 4 50,00 6 0,00 6 4 53,00 6 6 50,00 2016 956 1 2017 4 50,00 6 0,00 6 0,00 6 0,00 2016 956 1 2017 4 50,00 6 0,00 6 0,00 6 0,00 6 0,00 2016 956 1 2017 4 50,00 6 0,00 6 0,00 6 0,00 6 0,00 0 2016 956 1 2017 4 50,00 6 6 0,00 6 0,00 6 0,00 0 0 0,00 0 2016 956 1 2017 4 50,00 6 6 0,00 6 0,00 0 0 0 0 0 0 0 0	2015	936	1	2017	-£ 289,52	€ 0.00	₹ 289.52	€ 289 52	₹0.00
2016 939 1 2017 4 500.00 0 0.00 0 50.00 0 50.00 0 0.00	2016	938		2017	€ 366.00	€ D,Gai	€ 300,00	€ 360,00	€ 0.00
2016 943 1 2017 4 000 0 0 000 6 100 0 0 0 0	2016		-	2017	€ 500.00		€ 500,00	€ 600.00	€ 0.00
2016 \$48 1 2017 \$\int 5.00,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 2016 \$50 1 2017 \$\int 9.05 6 0,00 0,00 0,00 2016 \$0.0 1 2017 \$\int 9.05 6 0,00 0,00 0,00 2016 \$0.4 1 2017 \$\int 9.00 0,00 0,00 0,00 2016 \$65. 1 2017 \$\int 9.00 0,00 0,00 0,00 2016 \$55. 1 2017 \$\int 9.00 0,00 0,00 0,00 2016 \$55. 1 2017 \$\int 9.00 0,00 0,00 2016 \$55. 1 2017 \$\int 4.00 0,00 0,00 2016 \$55. 1 2017 \$\int 4.00 0,00 0,00 2016 \$55. 1 2017 \$\int 4.00 0,00 0,00 2016 \$55. 1 2017 \$\int 9.00 0,00 2016 \$56. 1 2017 \$\int 9.00 0,00 2016 \$\int 9.00 0,00 0,00 2017 2017 2017 2017 2016 \$\int 9.00 0,00 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2018 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 2017 20	2016	943	1	2017	-€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 100 00	€ 0,00
2016 944 1 2917 4 5,00 10 1 6,00 1 5,00 10 1 6,00	2016	948	1	2017	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,000	€ 500,00	€ 0,00
2016 957 1 2017 4 100,100 0 0,000 0 100,000 0 100,000 0 0,000	2016	954	1	2017	€ 8,500,00	€ 0.00	€ 8.500,00	€ 8,500,00	€ 0.90
2016 S61 1 2017 4 453.00 6 0.00 6 453.00 6 2.00	2016	957		2017	€ 100,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 9.00
2016 984 1 2917 4:38,73 € 0.00 € 138,73 € 136,73 € 0.00 2016 956 1 2917 4:37,785,52 € 0.00 € 37,795,52 € 77,795,52 € 20,000 2016 1004 1 2917 4:70,000,000 € 0.00 € 70,000,000 € 20,000,000 € 200,000 € 17,636,63 € 17,636,63 € 0.00 2016 1012 1 2917 4:17,536,63 € 0.00 € 17,636,63 € 17,636,63 € 0.00	7016		1	2017	€ 463.00	€ 0.00	€ 453,00!	€ 453,00	€ 0.00
7016 1004 1 2017 € 20 000.00 € 0.00 € 20 000.00 € 20 000.00 € 20 000.00 € 20 000.00 € 20 000.00 € 20 000.00 € 20 000.00 € 1012 1 2017 € 17.536.53 € 0.00 € 17.536.53 € 17.536.53 € 0.00	201B	964	1	2017	£ 136,73	€ 0.90	€ 136.73;	€ 136 73	€ 9,00
	2016	1004	1	2017	€ 20 000.00	€ 0,00	€ 20,000,00	€ 29 000.00	€ 0.00
	2016	1912							





Si ha dunque che lo stanziamento pari a zero, sia per la parte corrente che in conto capitale, del FPV nelle relative voci di entrata, di cui alla proposta di bilancio 2018/2020 dell'ARPACAL, risulta correttamente appostato, stante l'assenza di reimputazioni negli esercizi 2018 e successivi, nel riaccertamento ordinario 2016.

<u>Si raccomanda</u> l'ente, a seguito della definitiva approvazione del rendiconto di gestione 2017, di verificare la correttezza del FPV previsto nel bilancio 2018/2020, provvedendo, se necessario, ad un eventuale aggiornamento dello stesso.

D X

CONCLUSIONI

Sulla base delle verifiche effettuate, a seguito della su esposta attività istruttoria svolta dallo scrivente dipartimento:

- verificata la presenza degli equilibri di bilancio per come definiti dal D.Lgs. 118/2011;
- preso atto del parere favorevole rilasciato dal Dipartimento Politiche dell'Ambiente, nonché delle verifiche dallo stesso effettuate, da cui si evince:
 - o il rispetto della vigente normativa in materia di contenimento delle spese, rilevando la compatibilità delle previsioni di bilancio con i relativi limiti;
 - l'allineamento tra le previsioni di entrata iscritte da Arpacal, quali trasferimenti regionali, e i corrispondenti stanziamenti di spesa iscritti nel bilancio di previsione 2018/2020 della Regione Calabria.
- preso atto dei pareri favorevoli espressi dal Revisore dei Conti dell'ente, per come in premessa specificato;
- · richiamate le prescrizioni fatte dallo scrivente dipartimento in merito ai controlli di cui al FCDE e al FPV.

non sussistono motivi ostativi all'adozione, da parte della Giunta Regionale, del Bilancio di Previsione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria (ARPACAL) per il triennio 2018/2020, ai fine dei successivi adempimenti da parte del Consiglio della Regione Calabria.



Il Dirigente di Settore Avv. Saveria Cristiano