

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

DELIBERA N. 562 del 30/11/2023

Ufficio Proponente: Servizio Contabilita' Gestione del Bilancio

II COMMISSARIO STRAORDINARIO

assume la seguente deliberazione

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO PREVISIONALE 2024/2026 E PIANO DELLE ATTIVITA' 2024.

Allegati N° 5

- Allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 - Bilancio 2024/2026 (BILANCIO DI PREVISIO.pdf)
- Indicatori di Bilancio 204/2026 (INDICATORI BILANCIO .pdf)
- Relazione al Bilancio 2024/2026 (RELAZIONE AL BILANCI.pdf)
- Parere del Revisore Unico dei Conti al Bilancio 2024/2026 (Copia_DocPrincipale_.pdf)
- Piano delle Attività 2024 (PIANO DELLE ATTIVITA'.pdf)

Si attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza dell'atto.

Il Responsabile del Procedimento

Dott. Luca Buccafurri

Si attesta la regolarità dell'atto.

Il Dirigente del

Servizio Contabilita' Gestione del Bilancio

Dott. Luca Buccafurri

VISTO di regolarità contabile ai sensi della normativa vigente.

**Il Dirigente del Servizio Contabilità Gestione del
Bilancio**

Dott. Luca Buccafurri

SERVIZIO CONTABILITA' E GESTIONE DEL BILANCIO

PREMESSO 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;
- ai sensi dell'art. 3 del 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 potenziata;

VISTE:

- la Delibera n. 101 del 15/03/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio preventivo 2023/2025;
- la Delibera n. 220 del 12/05/2023 con la quale è stato approvato il Rendiconto 2022;
- la Delibera n. 510 del 13/11/2023 con la quale è stato approvato il prospetto relativo alle misure di contenimento della spesa dell'Ente ai sensi dell' art.6 comma 1 let.a) della Legge Regionale 43/2016;

VISTE ALTRESI':

- la D.G.R. Calabria n. 568 del 18/09/2023, con la quale è stato disposto l'individuazione del Commissario Straordinario dell'Agenzia per la Protezione dell'Ambiente della Calabria nella persona del Prof. Iannone Michelangelo, fino al 18 aprile 2024 e comunque fino alla nomina del titolare della funzione;
- il Decreto del Presidente della Regione Calabria n. 89 del 20 ottobre 2023 relativo alla nomina del Commissario Straordinario dell'ARPACAL, Prof. Michelangelo Iannone;
- la Deliberazione ARPACAL n. 481 del 25/10/2023 "Presa d'atto della Deliberazione della Giunta Regionale della Calabria n. 568 del 18 settembre 2023 e del Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Calabria n. 89 del 20 ottobre 2023 recanti l'individuazione del Commissario Straordinario dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria (A.R.PA.Cal.) Prof. Michelangelo Iannone";

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);
- gli Artt. 18, 39, 40 del D.Lgs 118/2011;
- il comma 3 dell'Art. 57 della L. R. 8/2002;
- l'art. 6 della legge regionale n.43 del 2016;
- l'Art. 42 c. 9 del D.Lgs 118/2011;
- gli Artt. 18, 39, 40 del D.Lgs 118/2011;
- il comma 3 dell'Art. 57 della L. R. 8/2002;
- l'art. 6 della legge regionale n.43 del 2016
- il Regolamento di Organizzazione dell' ARPACAL, approvato dalla Giunta Regionale con delibera n. 43 del 08.02.2018;

ATTESO che nelle more dell'approvazione del rendiconto 2023, in fase di predisposizione del Bilancio di Previsione 2024/2026 occorre necessariamente considerare le risultanze di cui al prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto alla data del 31/12/2023;

ATTESO, altresì, che gli stanziamenti del bilancio in argomento sono stati determinati 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 all'art. 6 della Legge Regionale 43 del 2016;

APPURATO che i predetti stanziamenti di bilancio permettono di garantire la necessaria copertura finanziaria alle spese di gestione dell'Agenzia e, nel contempo, rispettare i limiti di spesa di cui alla succitata normativa in materia di contenimento dei costi;

CONSIDERATO che con Deliberazione n.510 del 13/11/2023 il Commissario Straordinario dell'Agenzia ha provveduto a prendere atto dell'avvenuta asseverazione da parte del Revisore Unico dei Conti del rispetto del limite per la spesa del personale a norma 6 comma 1 let.a) della L.R. 43/2016, stante le previsioni di spesa di cui alla proposta di Bilancio di

Previsione per l'esercizio 2024;

CONSIDERATE le richieste di appostamento delle somme in bilancio pervenute dalle varie Strutture Agenziali e la programmazione effettuata dall'Organo Commissariale dell'ente, per come formalmente indicata nel Piano Annuale delle Attività 2024;

RILEVATO che il sui indicato Piano delle Attvità, così come il Bilancio di Previsione dell'Agenzia, per come stabilito dall'art.10 della L.R.20/1999, deve essere sottoposto al vaglio del Comitato regionale di indirizzo;

RICHIAMATA l'allegata Relazione al bilancio di previsione per il triennio 2024/2026 e il Piano delle Attività dell'Agenzia per l'esercizio 2024, per come predisposto dal Commissario Straordinario di Arpacal, nell'esercizio delle funzioni di Direttore Generale dell'ente in applicazione dell'art.14 della L.R. 20/1999, che qui si intendono integralmente riportati quali parti integranti e sostanziali del presente atto;

PRESO ATTO che con il Verbale n.25 del 23/11/2023, per come registrato al protocollo dell'ente al n.38233 del 27/11/2023, il Revisore Unico dei Conti ha rilasciato **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio di Previsione 2024/2026 di ARPACAL;

Tutto quanto sopra premesso e considerato

PROPONE

- **di approvare** il Bilancio di Previsione 2024/2026 dell' ARPACAL corredato del parere favorevole espresso da Revisore Unico dei Conti, secondo gli schemi di bilancio di cui all'Allegato 9 del D.Lgs.118/2011, nonché l'allegata Relazione e il Piano degli Indicatori 2024/2026 qui riportati quali parti integranti e sostanziali del presente atto;
- **di approvare** altresì il Piano delle Attività per l'esercizio 2024;
- **di prendere atto** dell'allegato Parere del Revisore dei Conti;
- **di trasmettere** la presente Delibera ed i relativi documenti contabili e di programmazione allegati, al Comitato d'Indirizzo dell'Agenzia, al Dipartimento Economia e Finanze e al Dipartimento Territorio e Tutela dell'Ambiente, per le conseguenti attività di rispettiva competenza;
- **di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi della normativa vigente in materia;

II COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista la proposta del Servizio di Contabilità e Gestione del Bilancio

DELIBERA

- **di approvare** il Bilancio di Previsione 2024/2026 dell' ARPACAL corredato del parere favorevole espresso da Revisore Unico dei Conti, secondo gli schemi di bilancio di cui all'Allegato 9 del D.Lgs.118/2011, nonché l'allegata Relazione e il Piano degli Indicatori 2024/2026 qui riportati quali parti integranti e sostanziali del presente atto;
- **di approvare** altresì il Piano delle Attività per l'esercizio 2024;
- **di prendere atto** dell'allegato Parere del Revisore dei Conti;
- **di trasmettere** la presente Delibera ed i relativi documenti contabili e di programmazione allegati, al Comitato d'Indirizzo dell'Agenzia, al Dipartimento Economia e Finanze e al Dipartimento Territorio e Tutela dell'Ambiente per le conseguenti attività di rispettiva competenza;
- **di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi della normativa vigente in materia.

COMMISSARIO STRAORDINARIO
F.to Dott. Michelangelo Iannone

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione. L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonché al regolamento per l'accesso agli atti.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2024-2025-2026

Indice

Bilancio entrate *(All 9 - Bilancio Entrate)*

Bilancio entrate - Riepilogo per titoli *(All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)*

Bilancio spese *(All 9 - Bilancio spese)*

Bilancio spese - Riepilogo per titoli *(All 9 - Bilancio Spese Riep Titoli)*

Bilancio spese - Riepilogo per missioni *(All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)*

Quadro - Generale riassuntivo *(All 9 - Q. GEN. RIASS)*

Equilibri di Bilancio *(All 9 - EQUILIBRI REGIONI)*

Allegato a) Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio *(All 9 - all. a) Ris amm Pres)*

Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto *Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate*

Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto *Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate*

Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto *Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate*

Allegato b) Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato *(All 9 - all. b) FPV)*

Allegato c) Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità' *(All 9 - all. c) FCDDE)*

Allegato d) Limiti di indebitamento *(All d) Limiti debito Regioni)*

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	1.877.758,54	119.466,77	27.724,00	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	10.465.192,41	1.686.635,27	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	838.265,85	309.797,40	47.000,00	47.000,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2024		prev. di cassa	22.060.717,83	21.000.000,00		
TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10201	Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		- prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 2:</i>	<i>TRASFERIMENTI CORRENTI</i>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.699.767,37	prev. di competenza	19.475.477,19	17.599.146,39	16.659.292,90	16.155.805,62
			prev. di cassa	24.573.447,39	24.298.913,76		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	prev. di competenza	1.703.046,41	-	-	-
			prev. di cassa	1.703.046,41	-		
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	6.699.767,37	prev. di competenza	21.178.523,60	17.599.146,39	16.659.292,90	16.155.805,62
			prev. di cassa	26.276.493,80	24.298.913,76		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 3:</i>	<i>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</i>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	756.900,99	prev. di competenza	2.105.592,31	1.760.682,09	1.034.063,27	1.011.878,06
			prev. di cassa	2.431.265,65	2.517.583,08		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	-	prev. di competenza	1.000,00	500,00	500,00	500,00
			prev. di cassa	1.000,00	500,00		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	844.140,38	prev. di competenza	3.822.951,10	1.585.177,63	1.099.922,44	831.000,00
			prev. di cassa	4.401.917,70	2.429.318,01		
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.601.041,37	prev. di competenza	5.929.543,41	3.346.359,72	2.134.485,71	1.843.378,06
			prev. di cassa	6.834.183,35	4.947.401,09		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 4:</i>	<i>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	152.500,00	prev. di competenza	321.735,00	2.093.711,00	-	-
			prev. di cassa	321.735,00	2.246.211,00		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	152.500,00	prev. di competenza	321.735,00	2.093.711,00	-	-
			prev. di cassa	321.735,00	2.246.211,00		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 5:</i>	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>					
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 6:</i>	<i>ACCENSIONE DI PRESTITI</i>						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari		- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine		- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento		- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -
60000 Totale TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI		- prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -	- -

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Entrate**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 7:</i>	<i>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE</i>					
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	- prev. di competenza	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	- prev. di competenza	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>TITOLO 9:</i>	<i>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	4.157.542,57	prev. di competenza	7.711.000,00	7.760.000,00	7.760.000,00	7.760.000,00
			prev. di cassa	7.748.786,17	11.917.542,57		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	764.119,40	prev. di competenza	4.025.000,00	4.025.000,00	4.025.000,00	4.025.000,00
			prev. di cassa	4.025.000,00	4.789.119,40		
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4.921.661,97	prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
			prev. di cassa	11.773.786,17	16.706.661,97		
Totale TITOLI		13.374.970,71	prev. di competenza	39.165.802,01	34.824.217,11	30.578.778,61	29.784.183,68
			prev. di cassa	45.206.198,32	48.199.187,82		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		13.374.970,71	prev. di competenza	52.347.018,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			prev. di cassa	67.266.916,15	69.199.187,82		

(1) Se il bilancio di previsione e' 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 e' 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 determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto 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 finalita' cui sono destinate.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo generale Entrate per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	1.877.758,54	119.466,77	27.724,00	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	10.465.192,41	1.686.635,27	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	838.265,85	309.797,40	47.000,00	47.000,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	-	-	-	-
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2024		prev. di cassa	22.060.717,83	21.000.000,00		
10000	TITOLO 1		ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -
20000	TITOLO 2	6.699.767,37	TRASFERIMENTI CORRENTI	prev. di competenza prev. di cassa	21.178.523,60 26.276.493,80	17.599.146,39 24.298.913,76	16.659.292,90 16.155.805,62
30000	TITOLO 3	1.601.041,37	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	prev. di competenza prev. di cassa	5.929.543,41 6.834.183,35	3.346.359,72 4.947.401,09	2.134.485,71 1.843.378,06
40000	TITOLO 4	152.500,00	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	prev. di competenza prev. di cassa	321.735,00 321.735,00	2.093.711,00 2.246.211,00	- -
50000	TITOLO 5	-	Entrate da riduzione di attività finanziarie	prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -
60000	TITOLO 6	-	ACCENSIONE DI PRESTITI	prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -
70000	TITOLO 7	-	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	prev. di competenza prev. di cassa	- -	- -	- -
90000	TITOLO 9	4.921.661,97	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	prev. di competenza prev. di cassa	11.736.000,00 11.773.786,17	11.785.000,00 16.706.661,97	11.785.000,00 11.785.000,00
Totale TITOLI		13.374.970,71	prev. di competenza	39.165.802,01	34.824.217,11	30.578.778,61	29.784.183,68
			prev. di cassa	45.206.198,32	48.199.187,82		
Totale GENERALE DELLE ENTRATE		13.374.970,71	prev. di competenza	52.347.018,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			prev. di cassa	67.266.916,15	69.199.187,82		

(1) Se il bilancio di previsione e' 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 e' 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 determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto e' possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto 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 finalita' cui sono destinate.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)					-	-	-	-
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
0101	Programma	01	Organi istituzionali					
	Titolo 1	Spese correnti	109.387,39	prev. di competenza	567.760,00	464.300,00	464.300,00	464.300,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(15.400,00)	(15.400,00)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	570.326,00	573.687,39		
	Totale Programma	01	109.387,39	prev. di competenza	567.760,00	464.300,00	464.300,00	464.300,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		15.400,00	15.400,00	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	570.326,00	573.687,39		
0102	Programma	02	Segreteria generale					
	Titolo 1	Spese correnti	872,26	prev. di competenza	7.947,85	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	7.947,85	872,26		
	Totale Programma	02	872,26	prev. di competenza	7.947,85	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	7.947,85	872,26		
0103	Programma	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato					
	Titolo 1	Spese correnti	762.381,99	prev. di competenza	1.102.626,66	376.776,52	43.000,00	43.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(333.776,52)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(76.128,30)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	1.207.278,37	1.139.158,51		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
0103	Programma	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato					
	Titolo 2	Spese in conto capitale	2.013,00	prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	2.013,00	2.013,00		
	Totale Programma	03	764.394,99	prev. di competenza	1.102.626,66	376.776,52	43.000,00	43.000,00
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		333.776,52	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	76.128,30	-	-	-
				prev. di cassa	1.209.291,37	1.141.171,51		
0104	Programma	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali					
	Titolo 1	Spese correnti	235,32	prev. di competenza	632,81	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	5.712,81	235,32		
	Totale Programma	04	235,32	prev. di competenza	632,81	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	5.712,81	235,32		
0105	Programma	05	gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Titolo 1	Spese correnti	162.226,95	prev. di competenza	323.824,88	96.899,08	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(96.899,08)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(782,79)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	526.678,03	259.126,03		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
0105	Programma	05	gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Titolo 2	Spese in conto capitale	492.290,63	prev. di competenza	450.390,00	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	568.908,50	492.290,63		
	Totale Programma	05	654.517,58	prev. di competenza	774.214,88	96.899,08	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		96.899,08	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	782,79	-	-	-
				prev. di cassa	1.095.586,53	751.416,66		
0106	Programma	06	Ufficio Tecnico					
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.686.635,28	prev. di competenza	3.373.270,55	1.686.635,27	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(1.686.635,27)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(1.686.635,27)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	1.703.415,16	3.373.270,55		
	Totale Programma	06	1.686.635,28	prev. di competenza	3.373.270,55	1.686.635,27	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		1.686.635,27	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	1.686.635,27	-	-	-
				prev. di cassa	1.703.415,16	3.373.270,55		
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
	Totale Programma	07		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>		-	-	-
				prev. di cassa		-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
0108	Programma	08	Statistica e Sistemi informativi					
	Titolo 1	Spese correnti	163.814,05	prev. di competenza	316.074,95	70.249,68	27.724,00	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(42.525,68)	(27.724,00)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(42.555,68)	(27.724,00)	(-)	(-)
				prev. di cassa	416.716,04	206.339,73		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	95.886,40	prev. di competenza	126.608,88	6.046,00	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(6.046,00)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	157.069,97	101.932,40		
	Totale Programma	08	259.700,45	prev. di competenza	442.683,83	76.295,68	27.724,00	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		48.571,68	27.724,00	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	42.555,68	27.724,00	-	-
				prev. di cassa	573.786,01	308.272,13		
0109	Programma	09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali					
	Titolo 2	Spese in conto capitale		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	09		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
0110	Programma	10	Risorse Umane					

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
0110	Programma	10	Risorse Umane					
	Titolo 1	Spese correnti	835.850,95	prev. di competenza	1.335.942,62	81.000,00	81.000,00	81.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	1.902.955,51	916.850,95		
	Totale Programma	10	835.850,95	prev. di competenza	1.335.942,62	81.000,00	81.000,00	81.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	1.902.955,51	916.850,95		
0111	Programma	11	Altri Servizi Generali					
	Titolo 1	Spese correnti	70.123,85	prev. di competenza	34.101,91	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	137.244,66	70.123,85		
	Totale Programma	11	70.123,85	prev. di competenza	34.101,91	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	137.244,66	70.123,85		
0112	Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione					
	Totale Programma	12		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>MISSIONE</i>	01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE						
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	4.381.718,07	prev. di competenza	7.639.181,11	2.781.906,55	616.024,00	588.300,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.181.282,55	43.124,00	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	1.806.102,04	27.724,00	-	-
			prev. di cassa	7.206.265,90	7.135.900,62		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
<i>MISSIONE</i>	02	GIUSTIZIA						
0201	Programma	01	Uffici Giudiziari					
	Totale Programma	01		-	-	-	-	
			- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-	
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-	
			prev. di cassa	-	-	-	-	
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi					
	Totale Programma	02		-	-	-	-	
			- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-	
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-	
			prev. di cassa	-	-	-	-	
0203	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza					
	Totale Programma	03		-	-	-	-	
			- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-	
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-	
			prev. di cassa	-	-	-	-	
TOTALE MISSIONE 02		GIUSTIZIA		-	-	-	-	
			- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-	
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-	
			prev. di cassa	-	-	-	-	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
0301	Programma	01	Polizia Locale e amministrativa					
	Totale Programma	01		- prev. di competenza	-	-	-	
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana					
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-	
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	
TOTALE MISSIONE 03				- prev. di competenza	-	-	-	
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria				
	Totale Programma	02		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0403	Programma	03	Edilizia scolastica				
	Totale Programma	03		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0404	Programma	04	Istruzione Universitaria				
	Totale Programma	04		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0405	Programma	05	Istruzione tecnica superiore				
	Totale Programma	05		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione				
	Totale Programma	06		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0407	Programma	07	Diritto allo studio				
	Totale Programma	07		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0408	Programma	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio				
	Totale Programma	08		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 04				-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI				
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
	Totale Programma	02		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0503	Programma	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali				
	Totale Programma	03		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 05		TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO				
0601	Programma	01	Sport e tempo libero				
	Totale Programma	01	Sport e tempo libero	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0602	Programma	02	Giovani				
	Totale Programma	02	Giovani	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
0603	Programma	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero				
	Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 06		POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE	07	TURISMO						
0701	Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
	Totale Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	- prev. di competenza	-	-	-	
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	
0702	Programma	02	Politica regionale unitaria per il turismo					
	Totale Programma	02	Politica regionale unitaria per il turismo	- prev. di competenza	-	-	-	
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	
TOTALE MISSIONE 07			TURISMO	- prev. di competenza	-	-	-	
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	
				prev. di cassa	-	-	-	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA					
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				
	Totale Programma	02		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
0803	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa				
	Totale Programma	03		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0901	Programma	01	Difesa del suolo					
	Titolo 1	Spese correnti	430.683,88	prev. di competenza	651.800,71	505.094,82	506.400,00	331.400,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(33.121,84)	(9.427,02)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	828.202,42	935.778,70		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	650.000,01	prev. di competenza	680.012,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	682.224,78	681.000,01		
	Totale Programma	01 Difesa del suolo	1.080.683,89	prev. di competenza	1.331.812,71	536.094,82	537.400,00	362.400,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		33.121,84	9.427,02	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	1.510.427,20	1.616.778,71		
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 1	Spese correnti	5.067.344,60	prev. di competenza	15.947.738,25	13.676.811,86	13.625.844,98	13.619.068,10
				<i>di cui già impegnato*</i>		(147.730,37)	(6.588,00)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	15.973.310,88	18.722.556,46		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	277.273,40	prev. di competenza	520.064,61	148.010,44	67.000,00	67.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	562.556,57	425.283,84		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026		
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	5.344.618,00	prev. di competenza	16.467.802,86	13.824.822,30	13.692.844,98	13.686.068,10
					di cui già impegnato*		147.730,37	6.588,00	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	16.535.867,45	19.147.840,30		
0903	Programma	03	Rifiuti						
	Titolo 1		Spese correnti	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	4.854,64	-		
	Totale Programma	03	Rifiuti	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	4.854,64	-		
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato						
	Totale Programma	04	Servizio idrico integrato	-	prev. di competenza	-	-	-	-
					di cui già impegnato*		-	-	-
					di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
					prev. di cassa	-	-		
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
	Titolo 1		Spese correnti	44.903,51	prev. di competenza	48.603,51	-	-	-
					di cui già impegnato*		(-)	(-)	(-)
					di cui fondo plur. vincolato	(-)	(-)	(-)	(-)
					prev. di cassa	73.279,26	44.903,51		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
	Titolo 2	Spese in conto capitale	-	5.883,00	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	5.883,00	-		
Totale Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	44.903,51	prev. di competenza	54.486,51	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	79.162,26	44.903,51	
0906	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche				
	Titolo 1	Spese correnti	33.750,00	prev. di competenza	2.170.947,74	654.973,00	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	2.170.947,74	688.723,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	152.500,00	prev. di competenza	830.453,90	89.280,00	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	830.453,90	241.780,00	
Totale Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	186.250,00	prev. di competenza	3.001.401,64	744.253,00	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	3.001.401,64	930.503,00	
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni				

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
Totale Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	- prev. di competenza	-	-	-	-	
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-	
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-	
			prev. di cassa	-	-			
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
Titolo 1		Spese correnti	17.070,05	prev. di competenza	986.074,02	548.934,72	511.710,40	15.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(3.988,44)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	1.000.331,18	566.004,77		
Titolo 2		Spese in conto capitale	62.859,20	prev. di competenza	242.902,18	193.976,08	45.000,00	45.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(40.500,00)	(41.023,20)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	242.902,18	256.835,28		
Titolo 3		Spese per incremento attività finanziarie		- prev. di competenza	-	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-		
Totale Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	79.929,25	prev. di competenza	1.228.976,20	742.910,80	556.710,40	60.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		44.488,44	41.023,20	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	1.243.233,36	822.840,05		
0909	Programma	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente					

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
MISSIONE		09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0909	Programma	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente					
	Titolo 1		926.878,10	prev. di competenza	2.951.187,44	3.019.253,09	2.871.482,73	2.871.458,75
		Spese correnti		<i>di cui gia' impegnato*</i>		(62.804,27)	(43.147,52)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	3.369.531,84	3.946.131,19		
	Titolo 2		415.310,66	prev. di competenza	513.108,93	2.253.211,00	95.830,88	94.747,21
		Spese in conto capitale		<i>di cui gia' impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	519.208,93	2.668.521,66		
	Totale Programma	09	1.342.188,76	prev. di competenza	3.464.296,37	5.272.464,09	2.967.313,61	2.966.205,96
		Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente		<i>di cui gia' impegnato*</i>		62.804,27	43.147,52	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	3.888.740,77	6.614.652,85		
	TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	8.078.573,41	prev. di competenza	25.548.776,29	21.120.545,01	17.754.268,99	17.074.674,06
				<i>di cui gia' impegnato*</i>		288.144,92	100.185,74	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	26.263.687,32	29.177.518,42		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'				
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario				
	Totale Programma	01	Trasporto ferroviario	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale				
	Totale Programma	02	Trasporto pubblico locale	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua				
	Totale Programma	03	Trasporto per vie d'acqua	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1004	Programma	04	Altre modalita di trasporto				
	Totale Programma	04	Altre modalita di trasporto	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1005	Programma	05	Viabilita e infrastrutture stradali				
	Totale Programma	05	Viabilita e infrastrutture stradali	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1006	Programma	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità				
	Totale Programma	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10			TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	11	SOCCORSO CIVILE						
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile					
	Titolo 1		184.791,34	prev. di competenza	20.304,71	-	-	-
		Spese correnti		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	239.049,10	184.791,34		
	Titolo 2		5.860.628,08	prev. di competenza	5.661.189,70	864.472,67	-	-
		Spese in conto capitale		<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	6.079.071,78	6.725.100,75		
	Totale Programma	01	6.045.419,42	prev. di competenza	5.681.494,41	864.472,67	-	-
		Sistema di protezione civile		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	6.318.120,88	6.909.892,09		
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali					
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-	-
		Interventi a seguito di calamità naturali		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		
1103	Programma	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile					
	Totale Programma	03		- prev. di competenza	-	-	-	-
		Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile		<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
				prev. di cassa	-	-		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>MISSIONE</i> 11	SOCCORSO CIVILE					
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	6.045.419,42	prev. di competenza	5.681.494,41	864.472,67	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
			prev. di cassa	6.318.120,88	6.909.892,09	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		12 DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido				
	Totale Programma	01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità				
	Totale Programma	02	Interventi per la disabilità	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani				
	Totale Programma	03	Interventi per gli anziani	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1204	Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				
	Totale Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie				
	Totale Programma	05	Interventi per le famiglie	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		12 DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa				
	Totale Programma	06	Interventi per il diritto alla casa	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali				
	Totale Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo				
	Totale Programma	08	Cooperazione e associazionismo	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale				
	Totale Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1210	Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia				
	Totale Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>MISSIONE</i>	12 DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-
		<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		13 TUTELA DELLA SALUTE					
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA				
	Totale Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA				
	Totale Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1303	Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente				
	Totale Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi				
	Totale Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari				
	Totale Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	- prev. di competenza <i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	13	TUTELA DELLA SALUTE					
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN				
	Totale Programma	06					
				- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria				
			8.777,00	prev. di competenza	10.000,00	-	-
	Titolo 1	Spese correnti		<i>di cui già impegnato*</i>	(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	18.777,00	8.777,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	(-)	(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	-	-	-
	Totale Programma	07	8.777,00	prev. di competenza	10.000,00	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	18.777,00	8.777,00	-
1308	Programma	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute				
	Totale Programma	08		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>MISSIONE</i>	13 TUTELA DELLA SALUTE					
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	8.777,00	prev. di competenza	10.000,00	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
			prev. di cassa	18.777,00	8.777,00	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'				
1401	Programma	01	Industria e PMI e artigianato				
	Totale Programma	01	Industria e PMI e artigianato	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
	Totale Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione				
	Totale Programma	03	Ricerca e innovazione	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
	Totale Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1405	Programma	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività				
	Totale Programma	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**Bilancio di Previsione 2024 - Spese**

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>MISSIONE</i>	14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	- prev. di competenza	-	-	-	-
		<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-	-
		<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
1501	Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
	Totale Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1502	Programma	02	Formazione professionale				
	Totale Programma	02	Formazione professionale	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione				
	Totale Programma	03	Sostegno all'occupazione	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1504	Programma	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale				
	Totale Programma	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo plur. vincolato	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15		POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		- prev. di competenza	-	-	-
				di cui già impegnato*	-	-	-
				di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
1601	Programma	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare				
	Totale Programma	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1602	Programma	02	Caccia e pesca				
	Totale Programma	02	Caccia e pesca	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1603	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca				
	Totale Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui gia' impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE				
1701	Programma	01	Fonti energetiche				
	Totale Programma	01		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
1702	Programma	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche				
	Totale Programma	02		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 17		ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE		-	-	-	-
			- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				
	Totale Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1802	Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
	Totale Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18			RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		19	RELAZIONI INTERNAZIONALI				
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo				
	Totale Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
1902	Programma	02	Cooperazione territoriale				
	Totale Programma	02	Cooperazione territoriale	- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19		RELAZIONI INTERNAZIONALI		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		20	FONDI ACCANTONAMENTI				
2001	Programma	01	Fondo di riserva				
	Titolo 1	Spese correnti	- prev. di competenza	739.579,67	256.609,02	365.000,00	250.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	739.579,67	256.609,02		
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	- prev. di competenza	739.579,67	256.609,02	365.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	739.579,67	256.609,02	
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità				
	Titolo 1	Spese correnti	- prev. di competenza	44.525,54	41.583,30	43.209,62	43.209,62
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-		
	Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	- prev. di competenza	44.525,54	41.583,30	43.209,62
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
2003	Programma	03	Altri Fondi				
	Titolo 1	Spese correnti	- prev. di competenza	962.469,79	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	962.469,79	90.000,00		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE		20	FONDI ACCANTONAMENTI				
2003	Programma	03	Altri Fondi				
	Totale Programma	03	Altri Fondi	- prev. di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	962.469,79	90.000,00	90.000,00
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	962.469,79	90.000,00	
TOTALE MISSIONE 20		FONDI ACCANTONAMENTI		- prev. di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	1.746.575,00	388.192,32	498.209,62
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	1.702.049,46	346.609,02	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
<i>MISSIONE</i>	50	DEBITO PUBBLICO					
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Totale Programma	01		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50		DEBITO PUBBLICO		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
<i>MISSIONE</i>	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE						
6001	Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria					
	Totale Programma	01		-	-	-	-	
			- prev. di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-	
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-	
			prev. di cassa	-	-			
TOTALE MISSIONE 60		ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		-	-	-	-	
			- prev. di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	-	-	-	-	
			<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-	-	
			prev. di cassa	-	-			

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (2)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro				
	Titolo 7		5.065.084,55	prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)
				prev. di cassa	12.205.244,15	16.850.084,55	
	Totale Programma	01	5.065.084,55	prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	12.205.244,15	16.850.084,55	
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale				
	Totale Programma	02		- prev. di competenza	-	-	-
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-
				prev. di cassa	-	-	
			5.065.084,55	prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	12.205.244,15	16.850.084,55	
TOTALE MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI		prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
				<i>di cui già impegnato*</i>		-	-
				<i>di cui fondo pluriennale vinc.</i>	-	-	-
				prev. di cassa	12.205.244,15	16.850.084,55	
Totale MISSIONI			23.579.572,45	prev. di competenza	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61
				<i>di cui già impegnato*</i>		2.469.427,47	143.309,74
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	1.806.102,04	27.724,00	-
				previsione di cassa	53.714.144,71	60.428.781,70	
			23.579.572,45	prev. di competenza	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61
				<i>di cui già impegnato*</i>		2.469.427,47	143.309,74
				<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	1.806.102,04	27.724,00	-
				previsione di cassa	53.714.144,71	60.428.781,70	
Totale GENERALE DELLE SPESE							

* 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.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione se negativo al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo generale Spese per titoli

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			-	-	-	-
Titolo 1	Spese correnti	8.819.091,24	prev. di competenza	28.222.143,06	19.882.485,09	18.629.671,73	17.808.436,47
			<i>di cui già impegnato*</i>		(736.246,20)	(102.286,54)	(-)
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(119.466,77)	(27.724,00)	(-)	(-)
			prev. di cassa	30.155.192,79	28.610.669,03		
Titolo 2	Spese in conto capitale	9.695.396,66	prev. di competenza	12.403.883,75	5.272.631,46	238.830,88	237.747,21
			<i>di cui già impegnato*</i>		(1.733.181,27)	(41.023,20)	(-)
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(1.686.635,27)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	11.353.707,77	14.968.028,12		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	-	-		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	5.065.084,55	prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(-)	(-)	(-)
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	(-)	(-)	(-)	(-)
			prev. di cassa	12.205.244,15	16.850.084,55		
Totale TITOLI		23.579.572,45	prev. di competenza	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.469.427,47	143.309,74	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	1.806.102,04	27.724,00	-	-
			previsione di cassa	53.714.144,71	60.428.781,70		
Totale GENERALE DELLE SPESE		23.579.572,45	prev. di competenza	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			<i>di cui già impegnato*</i>		2.469.427,47	143.309,74	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	1.806.102,04	27.724,00	-	-
			previsione di cassa	53.714.144,71	60.428.781,70		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	4.381.718,07	prev. di competenza	7.639.181,11	2.781.906,55	616.024,00	588.300,00
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		2.181.282,55	43.124,00	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	1.806.102,04	27.724,00	-	-
			prev. di cassa	7.206.265,90	7.135.900,62		
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	8.078.573,41	prev. di competenza	25.548.776,29	21.120.545,01	17.754.268,99	17.074.674,06
			<i>di cui già impegnato*</i>		288.144,92	100.185,74	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	26.263.687,32	29.177.518,42		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	6.045.419,42	prev. di competenza	5.681.494,41	864.472,67	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	6.318.120,88	6.909.892,09		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		- prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	8.777,00	prev. di competenza	10.000,00	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	18.777,00	8.777,00		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui già impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Bilancio di Previsione 2024 - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	prev. di competenza	1.746.575,00	388.192,32	498.209,62	383.209,62
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	1.702.049,46	346.609,02		
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	prev. di competenza	-	-	-	-
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	5.065.084,55	prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		-	-	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	-	-
			prev. di cassa	12.205.244,15	16.850.084,55		
Totale MISSIONI		23.579.572,45	prev. di competenza	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		2.469.427,47	143.309,74	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	1.806.102,04	27.724,00	-	-
			prev. di cassa	53.714.144,71	60.428.781,70		
Totale GENERALE DELLE SPESE		23.579.572,45	prev. di competenza	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			<i>di cui gia' impegnato*</i>		2.469.427,47	143.309,74	-
			<i>di cui fondo plur. vincolato</i>	1.806.102,04	27.724,00	-	-
			prev. di cassa	53.714.144,71	60.428.781,70		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, gia' impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024, 2025, 2026

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA		
		2024	2025	2026			2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	21.000.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		309.797,40	47.000,00	47.000,00	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		1.806.102,04	27.724,00	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	28.610.669,03	19.882.485,09	18.629.671,73	17.808.436,47
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	24.298.913,76	17.599.146,39	16.659.292,90	16.155.805,62			27.724,00	-	-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.947.401,09	3.346.359,72	2.134.485,71	1.843.378,06					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.246.211,00	2.093.711,00	-	-	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	14.968.028,12	5.272.631,46	238.830,88	237.747,21
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Totale entrate finali	31.492.525,85	23.039.217,11	18.793.778,61	17.999.183,68	Totale spese finali	43.578.697,15	25.155.116,55	18.868.502,61	18.046.183,68
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità'	-	-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	16.706.661,97	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	16.850.084,55	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
Totale titoli	48.199.187,82	34.824.217,11	30.578.778,61	29.784.183,68	Totale titoli	60.428.781,70	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	69.199.187,82	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	60.428.781,70	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
Fondo di cassa finale presunto	8.770.406,12								

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio di previsione)

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	12.687.713,41
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	12.342.950,95
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2023	26.667.127,33
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	38.282.797,30
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	1.500.000,00
(+) Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	-
(+) Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	3.452,60
= Risultato di amministr. dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	11.918.446,99
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
(-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
(+) Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
(+) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	-
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023 (1)	1.806.102,04
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	10.112.344,95
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)	135.418,19
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (5)	-
Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
Fondo perdite società partecipate (5)	-
Fondo contenzioso (5)	638.450,54
Altri accantonamenti (5)	276.075,03
B) Totale parte accantonata	1.049.943,76
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	18.266,29
Vincoli derivanti da trasferimenti	657.674,60
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	978.566,50
Altri vincoli	-
C) Totale parte vincolata	1.654.507,39
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	-

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	7.407.893,80
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	-
Utilizzo quota vincolata	-
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2024

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilita' risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e' approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilita' del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e' approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2024

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo di spesa	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-) (2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
82010404.1 FONDO RISCHI CONTENZIOSO	572.652,09	-4.201,55	70.000,00	0,00	638.450,54	0,00
Totale Fondo contenzioso	572.652,09	-4.201,55	70.000,00	0,00	638.450,54	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
82010402.1 ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBI	90.892,65	0,00	44.525,54	0,00	135.418,19	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	90.892,65	0,00	44.525,54	0,00	135.418,19	0,00
Fondo garanzia debiti commerciali						
82010300.1 FONDO DI GARANZIA PER I DEBITI COMMERCIA	436.680,83	0,00	0,00	-160.605,80	276.075,03	0,00
Totale Fondo garanzia debiti commerciali	436.680,83	0,00	0,00	-160.605,80	276.075,03	0,00
Accantonamento residui perenti						
Totale Accantonamento residui perenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti (4)						
ACCA.TO CREDITO REGIONE CALABRIA CRFM	3.600.000,00	0,00	0,00	-3.600.000,00	0,00	0,00
ACC.TO PER NUOVE SPESE DI PERSONALE	1.500.000,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	0,00	0,00
Totale Altri accantonamenti	5.100.000,00	0,00	0,00	-5.100.000,00	0,00	0,00
TOTALE	6.200.225,57	-4.201,55	114.525,54	-5.260.605,80	1.049.943,76	0,00

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione	
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(j)	
Vincoli derivanti dalla legge										
33020062.2	FONDO EX ART. 113 C. 4 D.Lgs. 50/2016 - MIGLIORAMENTO DEI LUIGHI DI LAVORO	14.652,44	3.613,85	0,00	0,00	0,00	0,00	18.266,29	0,00	
Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)		14.652,44	3.613,85	0,00	0,00	0,00	0,00	18.266,29	0,00	
Vincoli derivanti da trasferimenti										
33020035.1	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/	2.090,22	0,00	0,00	0,00	2.090,22	0,00	0,00	0,00	
33020035.1	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/	1.772,53	0,00	0,00	0,00	1.772,53	0,00	0,00	0,00	
33020035.1	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/	28.868,73	0,00	0,00	0,00	28.868,73	0,00	0,00	0,00	
23010008.1	CONVENZIONE MONITORAGGIO QUALI-QUANTITAT	340.208,57	0,00	0,00	0,00	340.208,57	0,00	0,00	0,00	
33020024.1	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO	364.703,05	918.063,20	780.000,00	0,00	364.703,05	0,00	138.063,20	0,00	

	DELL'AMBIENT										
33020033.1	CONVENZIONE ARPACAL/ REGIONE CALABRIA ATT	BALNEAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI AL 2023	108.533,06	0,00	33.750,00	0,00	74.783,06	0,00	0,00	0,00	
33020032.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMP	21052503.1 CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - ACQUISTO STRUMENTI PER MISURAZIONI (SCHEDA B CEM)	61.795,44	13.429,60	32.786,00	0,00	12.138,64	0,00	30.300,40	30.300,40	
33020032.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMP	21052501.1 CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - HARDWARE (SCHEDA A CEM)	3,86	0,00	0,00	0,00	3,86	0,00	0,00	0,00	
25010010.1	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE	PIANO TUTELA DELLA ACQUE	366.082,93	0,00	366.082,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25010009.1	CONVENZIONE TERNA REP. N. 251 DEL 25-01-		5.914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.914,00	0,00	
3302009.1	ACCORDO QUADRO ISPRA - PATELLA/PINNA NOB	SPESE ACCORDO QUADRO PINNA NOBILIS	19.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	0,00	
3302010.1	ACCORDO QUADRO T4Y PNRR	SPESE PROGETTO PNRR T4Y	262.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.597,00	123.597,00	
33020022.0	CONVENZIONI VARIE	SPESE CONVENZIONE ISOLA DI CAPORIZZUTO	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	
24020003.1	TRASFERIMENTO PER IL PERSONALE COMANDATO	COMM. DISS. IDROGEOLOGICO	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33020032.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMP	21051736.1 ACQUISTO SOFTWARE PER SVILUPPO SISTEMA CERCAL - TERZA CONVENZIONE CEM	0,00	20.640,10	20.640,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSI	21051737.1 ACQUISTO STRUMENTAZIONE PROGRAMMA DI RICERCA CEM	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	

33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSI	21051737.2	CALABRIA SERVIZI DI MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE CATASTO CEM DI CUI AL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	0,00	39.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.900,00	39.900,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSI	21051737.3	SPEA PER MISSIONI NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSI	21051737.4	SPEA PER FORMAZIONE NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				1.610.669,39	1.108.032,90	1.236.459,03	0,00	824.568,66	0,00	657.674,60	309.797,40
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
33020002.1	PROVENTI DA REATI ECO-AMBIENTALI	81010201.1	FONDO VINCOLATO PROVENTI DA ECO-REATI	853.891,50	124.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978.566,50	0,00
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				853.891,50	124.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978.566,50	0,00
Altri vincoli											
Totale Altri vincoli (h/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)				2.479.213,33	1.236.321,75	1.236.459,03	0,00	824.568,66	0,00	1.654.507,39	309.797,40
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)										0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)										0,00	
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/1=h/1-i/1)										18.266,29	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/2=h/2-i/2)										657.674,60	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/3=h/3-i/3)										0,00	
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/4=h/4-i/4)										978.566,50	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/5=h/5-i/5)										0,00	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I=h-i) (1)										1.654.507,39	

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse destinate agli investim. al 1/1/2023	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2023 (dato presunto)	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurienn. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(j)
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)							0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)							0,00	

(1) Le risorse destinate agli investimenti costituiscono una componente del risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE								
01	Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-
02	Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	76.128,30	76.128,30	-	-	-	-	-
04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-
05	gestione dei beni demaniali e patrimoniali	782,79	782,79	-	-	-	-	-
06	Ufficio Tecnico	1.686.635,27	1.686.635,27	-	-	-	-	-
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-
08	Statistica e Sistemi informativi	42.555,68	42.555,68	-	27.724,00	-	-	27.724,00
09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	-	-	-	-	-	-	-
10	Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-
11	Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE		1.806.102,04	1.806.102,04	-	27.724,00	-	-	27.724,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025 2026		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02 MISSIONE 2 - GIUSTIZIA								
01	Uffici Giudiziari	-	-	-	-	-	-	-
02	Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 2 - GIUSTIZIA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025 2026		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA								
01	Polizia Locale e amministrativa	-	-	-	-	-	-	-
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
04 MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
01	Istruzione prescolastica	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Edilizia scolastica	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Istruzione Universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
05 MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO								
01	Sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-
02	Giovani	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025 2026		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
		(b)	(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
07	MISSIONE 7 - TURISMO							
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per il turismo	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024		
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita			
				(d)	(e)	(f)	(g)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)		(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
08 MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01	Urbanistica e assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		-	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
01	Difesa del suolo	-	-	-	-	-	-	-
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-
03	Rifiuti	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio idrico integrato	-	-	-	-	-	-	-
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-	-	-	-	-
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-	-	-	-
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-	-	-	-	-
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'								
01	Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-	-	-
02	Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-	-	-
03	Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-
04	Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-
05	Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-	-	-
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025 2026		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)			(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
11 MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE								
01	Sistema di protezione civile	-	-	-	-	-	-	-
02	Interventi a seguito di calamità naturali	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
12 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	-	-	-	-	-	-	-
02	Interventi per la disabilità	-	-	-	-	-	-	-
03	Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	-	-	-	-	-	-	-
05	Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-	-	-
06	Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-	-	-
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	-	-	-	-	-	-	-
08	Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-	-	-
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-	-	-
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
13 MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	-	-	-	-	-	-
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	-	-	-	-	-	-	-
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-	-	-
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
14 MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'									
01	Industria e PMI e artigianato	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025 2026		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
15 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-	-	-
02	Formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-
03	Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-	-	-
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
16 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	-	-	-	-	-	-	-
02	Caccia e pesca	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
17	MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							
01	Fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025 2026		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)			(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
02	Cooperazione territoriale	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
								(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024		
				2025 2026		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita			
				(d)	(e)				(f)	(g)
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)		(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
50 MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO										
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		-	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
60	MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE							
01	Restituzione anticipazione tesoreria	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2024 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
99 MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-	-	-
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		-	-	-	-	-	-	-
TOTALE		1.806.102,04	1.806.102,04	- 27.724,00	-	-	-	27.724,00

(a) Gli importi relativi al Totale missioni di parte corrente e in c/capitale corrispondono alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio dell'esercizio 2024. Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale stanziato nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2023 alla data di elaborazione del bilancio 2024

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024

(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 dettagliatamente indicate nella Relazione 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 stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce Totale missioni corrisponde alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio dell'esercizio 2025, al netto della voce Totale missioni della colonna (g)

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE								
01 Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-
05 gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informativi	27.724,00	27.724,00	-	-	-	-	-	-
09 Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	27.724,00	27.724,00	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026 2027		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02 MISSIONE 2 - GIUSTIZIA								
01	Uffici Giudiziari	-	-	-	-	-	-	-
02	Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 2 - GIUSTIZIA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026 2027		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03 MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA								
01	Polizia Locale e amministrativa	-	-	-	-	-	-	-
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
				(d)	(e)	(f)	(g)		
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
04 MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
01	Istruzione prescolastica	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Edilizia scolastica	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Istruzione Universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
05 MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO								
01	Sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-
02	Giovani	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
07 MISSIONE 7 - TURISMO								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per il turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025		
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita			
				(d)	(e)	(f)	(g)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)		(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
08 MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01	Urbanistica e assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		-	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
01	Difesa del suolo	-	-	-	-	-	-	-
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-
03	Rifiuti	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio idrico integrato	-	-	-	-	-	-	-
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-	-	-	-	-
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-	-	-	-
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-	-	-	-	-
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'								
01	Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-	-	-
02	Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-	-	-
03	Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-
04	Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-
05	Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-	-	-
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026 2027		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)			(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
11 MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE								
01	Sistema di protezione civile	-	-	-	-	-	-	-
02	Interventi a seguito di calamità naturali	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
12 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	-	-	-	-	-	-	-
02	Interventi per la disabilità	-	-	-	-	-	-	-
03	Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	-	-	-	-	-	-	-
05	Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-	-	-
06	Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-	-	-
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	-	-	-	-	-	-	-
08	Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-	-	-
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-	-	-
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
13 MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE									
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14 MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'								
01	Industria e PMI e artigianato	-	-	-	-	-	-	-
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-
03	Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-	-	-
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
15 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-	-	-
02	Formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-
03	Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-	-	-
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
16 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	-	-	-	-	-	-	-
02	Caccia e pesca	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
17	MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							
01	Fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
02	Cooperazione territoriale	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
								(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI								
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025		
				2026 2027		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita			
				(d)	(e)				(f)	(g)
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)		(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
50 MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO										
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		-	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
60 MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
01	Restituzione anticipazione tesoreria	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2025 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	
				2026	2027	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE	27.724,00	27.724,00	-	-	-	-	-	-

(a) Gli importi relativi al Totale missioni di parte corrente e in c/capitale corrispondono alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio dell'esercizio 2024. Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale stanziato nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2023 alla data di elaborazione del bilancio 2024

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024

(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 dettagliatamente indicate nella Relazione 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 stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce Totale missioni corrisponde alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio dell'esercizio 2025, al netto della voce Totale missioni della colonna (g)

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE								
01 Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Segreteria generale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-
05 gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Statistica e Sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	-	-	-	-	-	-	-	-
10 Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				2027	2028			
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02 MISSIONE 2 - GIUSTIZIA								
01	Uffici Giudiziari	-	-	-	-	-	-	-
02	Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 2 - GIUSTIZIA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027 2028		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)			(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
03 MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA								
01	Polizia Locale e amministrativa	-	-	-	-	-	-	-
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)					
04 MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
01	Istruzione prescolastica	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Edilizia scolastica	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Istruzione Universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
05 MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06 MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO								
01	Sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-
02	Giovani	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
07 MISSIONE 7 - TURISMO								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Politica regionale unitaria per il turismo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026		
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita			
				(d)	(e)	(f)	(g)			
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)		(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
08 MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
01	Urbanistica e assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		-	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
01 Difesa del suolo	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Rifiuti	-	-	-	-	-	-	-	-
04 Servizio idrico integrato	-	-	-	-	-	-	-	-
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-	-	-	-	-	-
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	-	-	-	-	-	-	-	-
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-	-
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-	-	-	-	-	-
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10 MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'								
01	Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-	-	-
02	Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-	-	-
03	Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-
04	Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-
05	Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-	-	-
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11 MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE								
01 Sistema di protezione civile	-	-	-	-	-	-	-	-
02 Interventi a seguito di calamità naturali	-	-	-	-	-	-	-	-
03 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
12 MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	-	-	-	-	-	-	-
02	Interventi per la disabilità	-	-	-	-	-	-	-
03	Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	-	-	-	-	-	-	-
05	Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-	-	-
06	Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-	-	-
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	-	-	-	-	-	-	-
08	Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-	-	-
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-	-	-
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
13 MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE									
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
14 MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'									
01	Industria e PMI e artigianato	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
						Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
				2027	2028				
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
15 MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-	-	-	
02	Formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	
03	Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-	-	-	
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-	-	-	-	-	-	-	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
16 MISSIONE 16 - AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA								
01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	-	-	-	-	-	-	-
02	Caccia e pesca	-	-	-	-	-	-	-
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
17	MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE							
01	Fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
(a)		(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
18 MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
19 MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
02	Cooperazione territoriale	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
20 MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI									
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI		-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026		
				2027 2028		Anni Successivi	Imputazione non ancora definita			
				(d)	(e)				(f)	(g)
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)		(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
50 MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO										
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		-	-	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
				(d)	(e)	(f)	(g)	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)				(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
60	MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE							
01	Restituzione anticipazione tesoreria	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2026 di riferimento del bilancio 2024, 2025, 2026

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI e PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	
				2027	2028	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
			(c)=(a)-(b)					(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)	
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI								
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-

(a) Gli importi relativi al Totale missioni di parte corrente e in c/capitale corrispondono alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio dell'esercizio 2024. Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale stanziato nel bilancio di previsione relativo all'esercizio 2023 alla data di elaborazione del bilancio 2024

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024

(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 dettagliatamente indicate nella Relazione 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 stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024. L'importo della voce Totale missioni corrisponde alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio dell'esercizio 2025, al netto della voce Totale missioni della colonna (g)

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' dell'esercizio 2024

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilita'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	-	-	-	-
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita'	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita' non accertati per cassa	-	-	-	-
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	-	-	-	-
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	-	-	-	-
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	17.599.146,39	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	17.599.146,39	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.760.682,09	41.583,30	41.583,30	2,36
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	-	-	-	-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.585.177,63	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.346.359,72	41.583,30	41.583,30	1,24

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' dell'esercizio 2024

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilita'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.093.711,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	-	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	2.093.711,00	-	-	-
4030000	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da UE	-	-	-	-
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	-	-	-	-
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.093.711,00	-	-	-
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie	-	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	-	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	23.039.217,11	41.583,30	41.583,30	0,18
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	41.583,30	41.583,30	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	-

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilita' e' articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilita' riguardante le entrate di dubbia esigibilita' del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' dell'esercizio 2025

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilita'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	-	-	-	-
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita'	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita' non accertati per cassa	-	-	-	-
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	-	-	-	-
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	-	-	-	-
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	16.659.292,90	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	16.659.292,90	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.034.063,27	43.209,62	43.209,62	4,18
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	-	-	-	-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.099.922,44	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.134.485,71	43.209,62	43.209,62	2,02

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2025

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	-	-	-	-
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	-	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	-	-	-	-
4030000	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da UE	-	-	-	-
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	-	-	-	-
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	-	-	-	-
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	18.793.778,61	43.209,62	43.209,62	0,23
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	43.209,62	43.209,62	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	-

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' dell'esercizio 2026

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilita'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	-	-	-	-
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita'	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita' non accertati per cassa	-	-	-	-
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	-	-	-	-
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	-	-	-	-
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	-	-	-	-
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	-	-	-	-
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	16.155.805,62	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	-	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-	-	-	-
2000000	TOTALE TITOLO 2	16.155.805,62	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.011.878,06	43.209,62	43.209,62	4,27
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	-	-	-	-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	831.000,00	-	-	-
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.843.378,06	43.209,62	43.209,62	2,34

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2026

Allegato c) Fondo crediti di dubbia esigibilità

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	-	-	-	-
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	-	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	-	-	-	-
4030000	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	-	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da UE	-	-	-	-
	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	-	-	-	-
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	-	-	-	-
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE (***)	17.999.183,68	43.209,62	43.209,62	0,24
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	-	43.209,62	43.209,62	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	-

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato n. 2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma dei due capitoli riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti capitoli di spesa: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente oprime anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento delle regioni e delle province autonome (Dati da stanziamento bilancio 2024)

Allegato d) - Limiti di indebitamento
Regioni

ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (2024), art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	-	-	-
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(-)	-	-	-
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		-	-	-
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	-	-	-
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	-	-	-
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	-	-	-
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	-	-	-
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	-	-	-
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	-	-	-
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	-	-	-
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		-	-	-
TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	-	-	-
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	-	-	-
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	-	-	-
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		-	-	-
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		-	-	-
<i>di cui, garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento</i>		-	-	-
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

EQUILIBRI DI BILANCIO 2024

Allegato n.9 - Bilancio previsione

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	37.224,32	-	-
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	119.466,77	27.724,00	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	20.945.506,11	18.793.778,61	17.999.183,68
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	(+)	-	-	-
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	(-)	19.882.485,09	18.629.671,73	17.808.436,47
- di cui fondo plur. vincolato		27.724,00	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se negativo) (4)	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidita'		-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		1.219.712,11	191.830,88	190.747,21
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento (**)	(+)	272.573,08	47.000,00	47.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.686.635,27	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	2.093.711,00	-	-
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)	(-)	-	-	-
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	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Spese in conto capitale	(-)	5.272.631,46	238.830,88	237.747,21
- di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	-	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-1.219.712,11	-191.830,88	-190.747,21

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO	Previsioni Definitive		
	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziarie (**)	(+)	-	-
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie iscritto in entrata	(+)	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attivita' finanziarie	(+)	-	-
Spese titolo 3.00 - Incremento attivita' finanziarie	(-)	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-
C) Variazioni attivita' finanziaria		-	-
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)		-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)			
A) Equilibrio di parte corrente		1.219.712,11	191.830,88
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidita'	(-)	37.224,32	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(-)	-	-
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 ordinario	(+)	-	-
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.182.487,79	191.830,88
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)			
A) Equilibrio di parte corrente		1.219.712,11	191.830,88
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidita'	(-)	37.224,32	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.182.487,79	191.830,88

(**) In sede di approvazione del bilancio di previsione e' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio e' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio e' 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. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(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 puo' essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilita' 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 puo' 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 riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria puo' costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non 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, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa



LUCA
BUCCAFURRI
22.11.2023
17:13:40
GMT+01:00

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUT.

Indice

- Indicatori sintetici *(All. 3 a)*
- Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione *(All. 3 b)*
- Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missione e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento *(All. 3 c)*
- Quadro sinottico *(All. 3 d)*
- Anni utili al calcolo delle medie *2023/2022/2021*

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2024	2025	2026	
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza(Macroaggregati 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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	59,87 %	66,35 %	69,28 %
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)	94,06 %	104,82 %	109,45 %
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)	48,98 %	0,00 %	0,00 %
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc 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)	9,12 %	10,17 %	10,62 %
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc 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)	5,05 %	0,00 %	0,00 %
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza della spesa di 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)	63,20 %	67,09 %	70,19 %

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
 Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi di lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato+ FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/ (Macroaggregato 1.1+ pdc 1.02.01.01 IRAP - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1+ FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	6,77 %	6,81 %	6,81 %
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contratt. più rigide (pers. dip.) o meno rigide (forme di lavoro fless.)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') /Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,11 %	0,11 %	0,08 %
4 Interessi passivi					
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ('Entrate correnti')	0,00 %	0,00 %	0,00 %

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria/Stanziameti 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	pdc U.1.07.06.04.000 Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria/Stanziameti 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	20,96 %	1,27 %	1,32 %
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/Stanziameti 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 6Accensione 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 %

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
 Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2024	2025	2026	
6	Debiti non finanziari				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa(Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi+ 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)/Stanziamienti 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)	99,91 %	0,00 %	0,00 %
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento 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.2.04.21.00.000)]/stanziamienti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [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.2.04.21.00.000)]	0,00 %	0,00 %	0,00 %
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	Stanziamienti 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 4.02.06.00.000 '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 da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamienti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
 Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2024	2025	2026	
8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'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)	73,26 %	0,00 %	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 %	0,00 %	0,00 %
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	10,38 %	0,00 %	0,00 %
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	16,36 %	0,00 %	0,00 %
9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
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 %	0,00 %	0,00 %
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
 Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
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 (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00 %	0,00 %	0,00 %
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	56,27 %	62,71 %	65,48 %
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	59,27 %	63,26 %	66,18 %

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 1:	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10201	Tipologia 201: Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10202	Tipologia 202: Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000	Totale TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 2:	TRASFERIMENTI CORRENTI						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50,54%	54,48%	54,24%	68,88%	100,00%	71,24%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
20000	Totale TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI	50,54%	54,48%	54,24%	68,88%	100,00%	71,39%

TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,06%	3,38%	3,40%	3,47%	100,00%	66,81%
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	100,00%
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	4,55%	3,60%	2,79%	3,91%	100,00%	71,24%
30000	Totale TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	9,61%	6,98%	6,19%	7,39%	100,00%	69,25%
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6,01%	0,00%	0,00%	1,12%	100,00%	64,43%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40500	Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40000	Totale TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6,01%	0,00%	0,00%	1,12%	100,00%	64,43%
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, approvato il ...
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totali previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2024 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 6:	ACCENSIONE DI PRESTITI						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000	Totale TITOLO 6: ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000	Totale TITOLO 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	22,28%	25,38%	26,05%	16,45%	100,00%	73,12%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	11,56%	13,16%	13,51%	6,16%	100,00%	83,98%
90000	Totale TITOLO 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	33,84%	38,54%	39,57%	22,61%	100,00%	75,73%
TOTALE ENTRATE		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	71,98%

(*) 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 degli incassi con gli incassi 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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programm a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)			
Missione 01, SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	01	Organi istituzionali	1,26%	0,00%	100,00%	1,51%	0,00%	1,56%	0,00%	0,98%	0,00%	73,19%
	02	Segreteria generale	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,20%	0,02%	94,87%
	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	1,02%	0,00%	100,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	3,23%	3,71%	52,06%
	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,31%	0,00%	45,47%
	05	gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,26%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,32%	3,10%	32,73%
	06	Ufficio Tecnico	4,57%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,35%	23,67%	1,41%
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Statistica e Sistemi informativi	0,21%	100,00%	100,00%	0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	1,81%	1,95%	49,28%
	09	Assistenza tecnico amministrativa agli Enti Locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Risorse Umane	0,22%	0,00%	100,00%	0,26%	0,00%	0,27%	0,00%	15,56%	3,74%	88,68%
	11	Altri Servizi Generali	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,22%	0,15%	59,81%
		12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 01 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE		7,53%	100,00%	100,00%	2,01%	0,00%	1,97%	0,00%	35,97%	36,35%	62,50%
Missione 02, GIUSTIZIA	01	Uffici Giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 02 GIUSTIZIA		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03, ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	01	Polizia Locale e amministrativa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 04, ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	01	Istruzione prescolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Edilizia scolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Istruzione Universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 05, TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
			Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programm a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 06, POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	01	Sport e tempo libero	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Giovani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 06 POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 07, TURISMO	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Politica regionale unitaria per il turismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 07 TURISMO		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 08, ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 09, SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	01	Difesa del suolo	1,45%	0,00%	100,00%	1,75%	0,00%	1,21%	0,00%	5,08%	3,04%	71,47%	
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	37,42%	0,00%	99,89%	44,67%	0,00%	45,88%	0,00%	20,94%	2,52%	72,79%	
	03	Rifiuti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	95,34%	
	04	Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,10%	0,00%	45,50%	
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	2,01%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,52%	0,00%	0,32%	
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	2,01%	0,00%	100,00%	1,82%	0,00%	0,20%	0,00%	0,45%	0,00%	50,02%	
	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente	14,27%	0,00%	100,00%	9,68%	0,00%	9,94%	0,00%	3,39%	2,66%	33,11%	
	TOTALE Missione 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		57,18%	0,00%	99,93%	57,92%	0,00%	57,24%	0,00%	30,58%	8,22%	66,49%	
Missione 10, TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	01	Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	02	Trasporto pubblico locale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 11, SOCCORSO CIVILE	01	Sistema di protezione civile	2,34%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,34%	55,43%	9,13%	
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	TOTALE Missione 11 SOCCORSO CIVILE		2,34%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	17,34%	55,43%	9,13%	

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programm a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi)			
Missione 12, DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	01	Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Interventi per la disabilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Interventi per le famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 12 DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 13, TUTELA DELLA SALUTE	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,32%
	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 13 TUTELA DELLA SALUTE			0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%	0,32%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) /Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programm a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 14, SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	01	Industria e PMI e artigianato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Ricerca e innovazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 15, POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Sostegno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 16, AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Caccia e pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 16 AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 17, ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	01	Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 17 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18, RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19, RELAZIONI INTERNAZIONALI	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Cooperazione territoriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 20, FONDI ACCANTONAMENTI	01	Fondo di riserva	0,69%	0,00%	100,00%	1,19%	0,00%	0,84%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,11%	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	03	Altri Fondi	0,24%	0,00%	100,00%	0,29%	0,00%	0,30%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 20 FONDI ACCANTONAMENTI			1,05%	0,00%	89,29%	1,63%	0,00%	1,28%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026, 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

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV
			Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programm a: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale		
Missione 50, DEBITO PUBBLICO	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 50 DEBITO PUBBLICO		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 60, ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	01	Restituzione anticipazione tesoreria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99, SERVIZI PER CONTO TERZI	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	31,90%	0,00%	100,00%	38,45%	0,00%	39,51%	0,00%	16,10%	0,00%
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE Missione 99 SERVIZI PER CONTO TERZI		31,90%	0,00%	100,00%	38,45%	0,00%	39,51%	0,00%	16,10%	0,00%

(*) 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 degli incassi con gli incassi 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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note	
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 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 + stanziamenti di competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
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)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) 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. Tranne per gli enti che 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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	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)	Incassi / Stanziamenti di cassa(%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	4) 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. Tranne per gli enti che 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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note	
	2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media accertamenti (pdc 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)	Accertamenti / Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	4) 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. Tranne per gli enti che 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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc 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)	Incassi / Stanziamenti di cassa(%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	4) 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. Tranne per gli enti che 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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato'+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il	Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	

Macroaggregato 1.1)

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamanti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	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 flessibile)
	3.4	Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamanti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente
4	4.1	Esternalizzazione dei servizi Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	Stanziamanti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente
5	5.1	Interessi passivi Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Primi tre titoli delle Entrate correnti'	Stanziamanti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)
	5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	Stanziamanti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi
	5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti 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'	Stanziamanti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' – FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamen ti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamen ti di competenza per Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV/ popolazione residente	Stanziamen ti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamen ti di competenza Macroaggregato 2.2 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV/ popolazione residente	Stanziamen ti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + 2.3 'Contributi agli investimenti')al netto dei relativi FPV/ popolazione residente	Stanziamen ti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile(€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 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)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(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.Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.6 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)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(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. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.0 '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)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(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. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
7 Debiti non finanziari	7.1 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')	Stanziamenti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 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.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [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.2.04.21.00.000)]	Stanziamenti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanziamanti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti 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 4.02.06.00.000 '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 da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanziamanti di cassa e competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione(€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(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 locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(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 voce E 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.

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note	
	9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (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).
	9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. 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).
	9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto(%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) 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).
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1	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)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
	10.2	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)	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + Competenza categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione
------	---	---	--	------------------------	---	--

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note	
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale 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	Stanziamanti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV(%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del 'Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio' è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a 'Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1'.La 'Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi' è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c 'Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi'
12 Partite di giro e conto terzi	12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/ Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata	Stanziamanti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/ Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa	Stanziamanti di competenza(%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	



ARPACAL

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



PIANO DELLE ATTIVITA' 2024

ARPACAL - AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA CALABRIA

Via lungomare – Località Mosca, zona Lido/Giovino

88063 – Catanzaro – Tel. +39 0961 732500

SISTEMA DI GOVERNO

COMMISSARIO STRAORDINARIO

DR. MICHELANGELO IANNONE

DIRETTORI DEI DIPARTIMENTI PROVINCIALI

DIPARTIMENTO DI CATANZARO

DIPARTIMENTO DI COSENZA

DIPARTIMENTO DI CROTONE

DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA

DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA

DOTT.SSA FILOMENA CASABURI

DOTT.SSA TERESA ORANGES

DOTT. ROSARIO ALOISIO

DOTT.SSA GIOVANNA BELMUSTO

DOTT. CLEMENTE MIGLIORINO

DIRETTORI DEI CENTRI REGIONALI

CENTRO COORDINAMENTO CONTROLLI AMBIENTALI
E RISCHI

CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI SICUREZZA DEL
TERRITORIO

CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO

CENTRO STRATEGIA MARINA

CENTRO SISTEMI DI GESTIONE INTEGRATI QUALITÀ
E AMBIENTE

DOTT. CLEMENTE MIGLIORINO

ING. EUGENIO FILICE

DOTT.SSA TERESA ORANGES

DOTT. EMILIO CELLINI

DOTT.SSA SONIA RENATA SERRA

DIRETTORI DEI SETTORI

AFFARI ISTITUZIONALI LEGALI PERFORMANCE E
CONTROLLO

COORDINAMENTO LABORATORI E LEPTA

SISTEMI INFORMATIVI SICUREZZA E PRIVACY

DOTT. VINCENZO IULI

DOTT.SSA ROSARIA CHIAPPETTA

ING. DOMENICO VOTTARI



INDICE

- 1. INTRODUZIONE GENERALE**
- 2. INTRODUZIONE DELL'AGENZIA**
- 3. ATTIVITÀ ISTITUZIONALI OBBLIGATORIE**
 - 3.1 Attività di controllo e vigilanza
 - 3.2 Attività laboratoristica prevenzione collettiva e tutela ambientale
 - 3.3 Gestione delle reti di monitoraggio ambientale
 - 3.4 Gestione dei servizi meteorologici e radar meteorologici
 - 3.5 Prevenzione collettiva e Tutela Ambientale
 - 3.6 Supporto alle procedure concernenti la VIA, VAS ed AIA
 - 3.7 Attività di supporto per le azioni di risarcimento del danno ambientale
 - 3.8 Supporto alle funzioni di amministrazione attiva
- 4. L'ASSETTO ORGANIZZATIVO**
- 5. PROGRAMMAZIONE 2024**
 - 5.1 Dipartimenti provinciali
 - 5.2 Centro Funzionale Multirischi e sicurezza del territorio
 - 5.3 Centro Regionale Geologia e Amianto
 - 5.4 Centro Regionale Strategia Marina
 - 5.5 Centro Regionale Sistemi di Gestione Integrati Qualità e Ambiente
 - 5.6 Centro Regionale Coordinamento Controlli Ambientali e Rischi
 - 5.7 Settore coordinamento laboratori e LEPTA
 - 5.8 Settore Sistemi Informativi Sicurezza e Privacy
 - 5.9 Trasparenza e Anticorruzione e GDPR
 - 5.10 Staff Comunicazione – URP (Ufficio Relazioni con il Pubblico)
- 6. COMUNICAZIONE ED INFORMAZIONE AMBIENTALE**
- 7. PROGETTI REGIONALI DEI DIPARTIMENTI, INNOVAZIONE SCIENTIFICA E FONDI POR**
- 8. TARIFFARIO**
- 9. FORMAZIONE**
- 10. LA DOTAZIONE ORGANICA**

10.1 Risorse umane

10.2 Categorie protette

10.3 Comandi in uscita e comandi in entrata

11. RISORSE FINANZIARIE – FONTI E IMPIEGHI

**12. PIANO DI DISMISSIONE E VALORIZZAZIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE –
DISMISSIONE FITTI PASSIVI - AUTOPARCO DISMISSIONE AUTOVETTURE E
CONTESTUALE SOSTITUZIONE CON CONTRATTO A NOLO IN ADESIONE ALLA
CONVENZIONE CONSIP - ALTRE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA**

12.1 Dismissione Locazioni e Valorizzazione del Patrimonio Immobiliare

12.2 Autoparco ARPACAL

ALLEGATI:

BILANCIO 2024/2026 DECLINATO PER CAPITOLI E RESPONSABILI



1. INTRODUZIONE GENERALE

Il Piano delle attività annuale 2024, e quello pluriennale 2024/2026, dell'ARPACAL è il documento programmatico dell'Agenzia, previsto dall'art. 14 della Legge Regionale n. 20/1999, istitutiva dell'Agenzia, che, in coerenza con il Bilancio di previsione 2024/2026, è sottoposto all'approvazione del Comitato di Indirizzo e quindi del Consiglio Regionale per il tramite della Giunta Regionale.

Il Piano delle Attività presenta già da qualche anno elementi distintivi e innovativi derivanti dall'entrata in vigore il 14 gennaio 2017, della legge 132/2016 che introduce, nel panorama normativo e ambientale italiano, un nuovo soggetto istituzionale: il Sistema Nazionale a rete per la Protezione dell'Ambiente (SNPA).

La Legge 132/2016, infatti, non ha solo istituito il Sistema Nazionale per la Protezione Ambientale, ma ha stabilito le linee guida determinanti per l'omogeneizzazione delle attività che le ARPA devono realizzare sul territorio italiano, negli ambiti regionali di propria competenza.

2. INTRODUZIONE DELL'AGENZIA

In attuazione della L. 61/94, la Legge della Regione Calabria n. 20 del 3 agosto 1999 ha istituito **L'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria (ARPACAL)**, che *“opera per la tutela, il controllo, il recupero dell'ambiente e per la prevenzione e promozione della salute collettiva, perseguendo l'obiettivo dell'utilizzo integrato e coordinato delle risorse, al fine dell'individuazione e rimozione dei fattori di rischio per l'uomo, per la fauna, per la flora e per l'ambiente fisico”*. Nel corso degli anni la **L.R. 20/99** è stata oggetto di sette diversi interventi modificativi che l'ha portata alla versione attuale a seguito dell'ultima modifica introdotta dalla L.R. n. 17/2023

L'ARPACAL è Ente strumentale della Regione Calabria, che supporta l'azione di governo regionale, esegue attività di controllo sulle fonti di pressione ambientale e attività di monitoraggio ambientale. Contribuisce alla prevenzione attraverso lo sviluppo di una nuova cultura ambientale diffondendo informazioni e realizzando attività formative e di ricerca, promuovendo la cultura dell'innovazione.

Gli obiettivi strategici dell'Agenzia sono raggiunti, altresì, attraverso la protezione delle matrici ambientali con i monitoraggi ed i controlli ai fini della tutela della salute della popolazione e la sicurezza del territorio.

L'attività di controllo/vigilanza e monitoraggio delle diverse matrici ambientali sul territorio avviene mediante il personale, gli strumenti e le attrezzature scientifiche dei Dipartimenti provinciali.

L'Agenzia, inoltre, fornisce un supporto tecnico-scientifico agli Enti Locali e alle Aziende Sanitarie per l'attuazione dei compiti loro attribuiti dalla legislazione nel campo della prevenzione e della tutela ambientale.

ARPACAL fa parte del SNPA, composto dall'ISPRA (Istituto Superiore per la Prevenzione e la Ricerca Ambientale) e dalle Agenzie regionali (ARPA) e le due provinciali (APPA) di Trento e Bolzano. Le Agenzie Regionali per la Protezione dell'Ambiente rappresentano un esempio consolidato di sistema federativo, che coniuga conoscenza del territorio e dei problemi ambientali locali con le politiche nazionali e comunitarie di protezione dell'ambiente.

La dotazione strumentale ha permesso di organizzare laboratori chimici, bionaturalistici e fisici atti a fornire risposte a diverse utenze pubbliche (Comuni, Città Metropolitana, Province,

Procure, ASP e privati). L'ARPACAL è presente sul territorio regionale con una **Direzione Generale**, con funzione di indirizzo strategico e coordinamento, una Direzione Amministrativa e una Direzione Scientifica; **cinque Dipartimenti provinciali e sei Centri Regionali e Settori** come si evince dal **Regolamento ARPACAL**.

I Dipartimenti provinciali, in generale, sono distinti in un'Area Laboratoristica ed un'Area Territoriale di monitoraggio e controllo delle diverse matrici ambientali. L'Agenzia è altresì inserita in piani e programmi di monitoraggio nazionali, alcuni dei quali sono finanziati dal Ministero dell'Ambiente.

Ulteriori competenze affidate dalla normativa vigente ad ARPACAL spaziano dalle attività in tema di pareri VIA (Valutazione d'Impatto Ambientale), VAS (Valutazione Ambientale Strategica) e AIA (Autorizzazione Integrata Ambientale), a supporto della Regione Calabria e degli Enti Locali in tema di tutela delle acque dall'inquinamento, attività nella gestione rifiuti e bonifica siti contaminati, controllo delle esposizioni a campi elettrici, magnetici ed elettromagnetici, nonché attività in materia di inquinamento atmosferico.

Le attività di monitoraggio e controllo si esplicano attraverso:

- campionamenti, misure, analisi di laboratorio, elaborazioni e valutazioni, gestioni reti e validazione dati, elaborazione di documentazioni tecniche;
- ispezioni e relazioni rivolti specificamente alla salvaguardia dell'ambiente;
- supporto tecnico-scientifico a favore delle altre Amministrazioni pubbliche.

Inoltre, l'Agenzia svolge attività di ricerca, indagine e studio e adempie agli obblighi di informazione e comunicazione al pubblico.

3. ATTIVITÀ ISTITUZIONALI OBBLIGATORIE

Per le molteplici funzioni cui è preposta, l'Agenzia si caratterizza da sei differenti livelli di complessità, meglio identificati come Aree Strategiche, che rappresentano le "prospettive" in cui vengono idealmente scomposti il mandato istituzionale e la mission. Vengono definite ed articolate secondo il criterio dell'outcome, cioè sulla base del principio secondo il quale è opportuno rendere immediatamente intellegibile agli stakeholder la fruizione dei prodotti delle attività/funzioni dell'Agenzia rispetto ai loro bisogni e alle loro aspettative.

Nella tabella che segue vengono sintetizzate tali aree strategiche, alle quali si collegano la totalità dei processi svolti dall'Agenzia in relazione ai compiti (linee di attività) ad essa assegnati dalla legge istitutiva:

LIVELLI	FUNZIONI DI TUTELA AMBIENTALE	AREA STRATEGICA
1	Conoscenza ambientale	Controlli/vigilanza
2		Monitoraggi
3		Informazione ambientale
4	Prevenzione	Supporto alla prevenzione primaria
5		Valutazione ambientale
6	Supporto funzioni primarie	Innovazione organizzativa e manageriale

Ognuno di questi livelli complessi è gestito dall'Agenzia per il tramite del Piano delle Performance.

3.1 Attività di controllo e vigilanza

ARPACAL ha funzioni di vigilanza e controllo finalizzate alla verifica dell'osservanza degli obblighi imposti da norme di legge o da atti prescrittivi dell'Autorità, oppure all'accertamento dei presupposti di fatto necessari per l'adozione di ulteriori provvedimenti restrittivi.

3.2 Attività laboratoristica prevenzione collettiva e tutela ambientale

Compito fondamentale dell'Agenzia è quello di garantire alla Regione, agli Enti locali ed alle A.S.P. le attività analitiche e ogni altra prestazione laboratoristica in materia di prevenzione collettiva e di controllo ambientale.

3.3 Gestione delle reti di monitoraggio ambientale

Il monitoraggio ambientale costituisce, congiuntamente al controllo dei fattori di pressione, uno dei principali compiti che ARPACAL svolge per supportare operativamente le funzioni di prevenzione in capo alla Regione, agli Enti locali ed alle ASP.

3.4 Gestione dei servizi meteoclimatici e radar meteorologici

Presso ARPACAL è istituito il Centro Funzionale Multirischi – Sicurezza del Territorio che rileva e valida, in modo sistematico su tutto il territorio regionale, tramite la rete di monitoraggio, le grandezze relative al clima terrestre (idro-meteo-pluviometrica). Gestisce i servizi meteoclimatici e radar meteorologici.

3.5 Prevenzione collettiva e Tutela Ambientale

Compito fondamentale dell'Agenzia è quello di garantire alla Regione, agli Enti locali ed alle ASP le attività analitiche e ogni altra prestazione laboratoristica in materia di prevenzione collettiva e di controllo ambientale.

3.6 Supporto alle Procedure VIA, VAS ed AIA

Il supporto alla Regione Calabria ed agli Enti Locali per le procedure concernenti la VIA, la VAS, le l'AIA e le AUA si realizza attraverso l'espressione di pareri tecnici.

3.7 Supporto per le Azioni di Risarcimento del Danno Ambientale

ARPACAL, ai sensi del combinato disposto dell'art.7 della L.R. 20/99 con l'art. 18 della Legge 349/86, ha la competenza di supportare la Regione e gli Enti Locali per l'esercizio delle funzioni inerenti alla promozione dell'azione di risarcimento del danno ambientale.

3.8 Supporto alle Funzioni Amministrative

A seguito delle generali leggi di riforma istituzionale recentemente emanate e delle varie norme specificatamente riferite a temi ambientali, il Sistema Regionale e Locale è titolare delle funzioni di amministrazione attiva che si manifestano nel rilascio, normalmente ad istanza dell'interessato, di provvedimenti a carattere "puntuale" avente natura autorizzatoria o concessoria. ARPACAL è istituzionalmente tenuta a garantire agli Enti titolari di tali funzioni il proprio supporto tecnico che viene richiesto nella fase istruttoria del procedimento amministrativo.

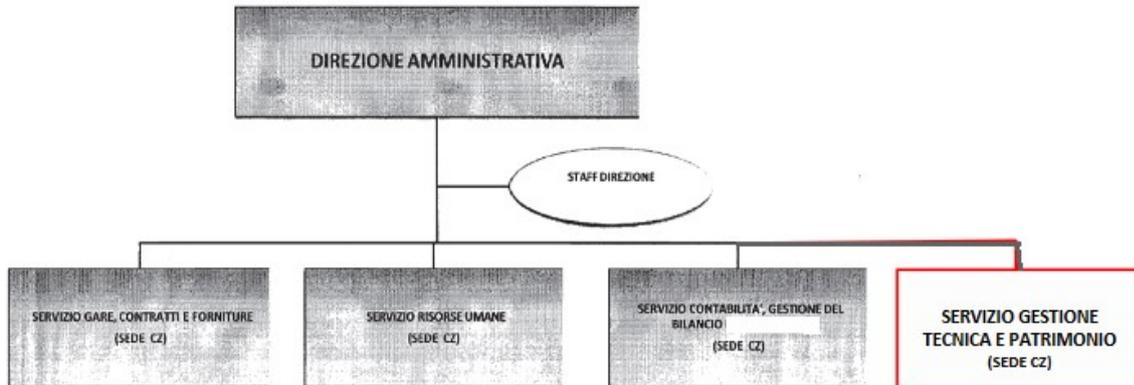
4. L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

L'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria, costituita con la Legge Regionale 20/99 e ss.mm.ii., si è Organizzata al suo interno dotandosi di un Regolamento di Organizzazione che nel tempo ha subito notevoli modifiche (n. 4), ad oggi vigente il cui organigramma è sotto riportato.

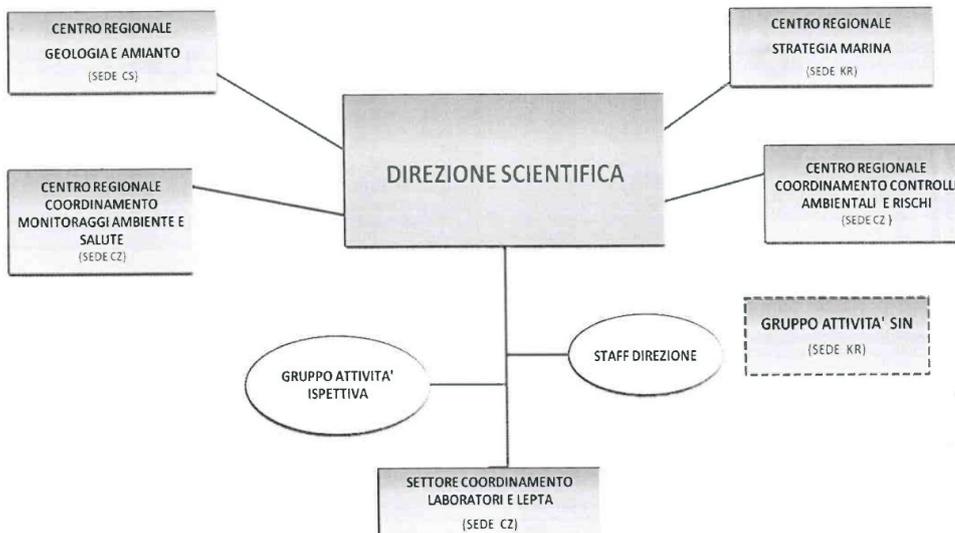
Direzione Generale



Direzione Amministrativa

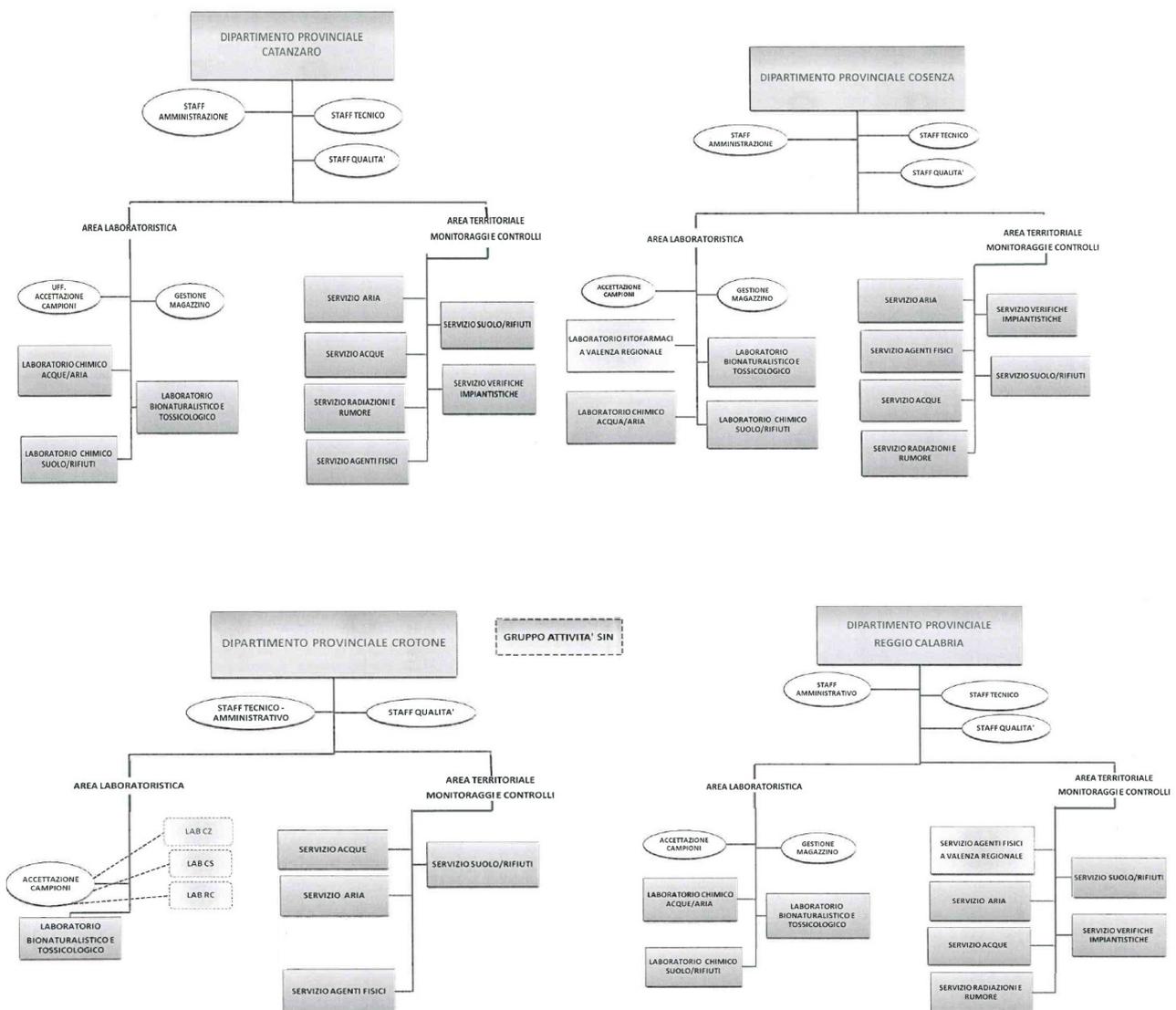


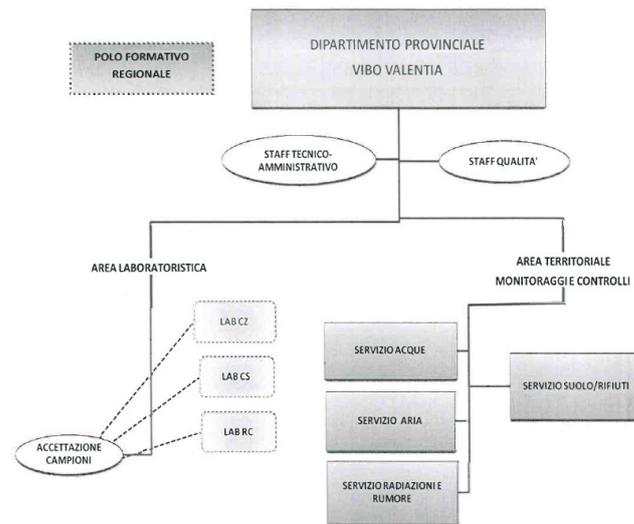
Direzione Scientifica



Dipartimenti provinciali

I Dipartimenti operano per la gestione ed il coordinamento dei servizi tematici e laboratoristici nel territorio di propria competenza. Ogni struttura dipartimentale è dotata di proprio personale specializzato capace di supportare il Direttore di Dipartimento nella gestione tecnica delle attività, nella gestione delle umane, strumentali ed immobiliari nell'ambito dei propri limiti di competenza. Inoltre, garantisce attività di pianificazione, programmazione e rendicontazione delle attività trasversali, in stretto raccordo funzionale con le strutture della Direzione Generale ed Amministrativa (es. Pianificazione strategica e rendicontazione delle attività, Performance aziendale (predisposizione/assegnazione obiettivi e valutazione), Privacy ed accesso agli atti e alle informazioni ambientali. Mantengono i rapporti con gli stakeholder e le associazioni ambientaliste, anche per attività concernenti le buone pratiche sulla Sostenibilità ambientale e sull'Educazione ambientale attraverso convenzioni apposite. I cinque dipartimenti sono organizzati secondo i seguenti organigrammi:





Area Territoriale Monitoraggi e Controlli

L'Area territoriale di monitoraggio e controllo dei cinque dipartimenti provinciali organizzata nei Servizi Acque, Aria, Agenti Fisici¹, Verifiche Impiantistiche¹, Suolo e Rifiuti, Radiazioni e Rumoreⁱ, esegue le seguenti attività

- Ispezione integrata su azienda soggetta ad AIA (Autorizzazione Integrata Ambientale) e valutazione dei rapporti annuali dei PMC (Piani di Monitoraggio e Controllo);
- Ispezione integrata su azienda soggetta ad AUA (Autorizzazione Unica Ambientale);
- Ispezione su altre aziende non soggette a AIA, AUA (es. art. 208 D.lgs. 152/2006);
- Misurazioni e valutazioni sulle acque superficiali e sotterranee;
- Misurazioni e valutazioni sulle terre e rocce da scavo;
- Misurazioni e valutazioni sul suolo, sui rifiuti, sui sottoprodotti e su altri materiali fuori campo applicazione rifiuti;
- Misurazioni e valutazioni sui siti contaminati o potenzialmente contaminati;
- Asseverazioni di prescrizioni impartite dagli organi di P.G.;
- Attività istruttorie per le aziende soggette ad AIA e quelle finalizzate alla redazione ed integrazione dei Piani di Monitoraggio e Controllo (PMC);
- Attività istruttorie per le aziende soggette ad AUA - Escluse attività istruttorie per aziende soggette ad autorizzazione ai sensi dell'art. 269 del D. Lgs. 152/2006;
- Istruttorie a supporto delle valutazioni e controllo dei procedimenti di bonifica regionale;
- Istruttorie per le aziende soggette ad autorizzazione ai sensi dell'art. 208 del D. Lgs. 152/2006;
- Pareri per altre autorizzazioni (Fonti rinnovabili, Ordinanze ex art. 191 D.lgs. 152/2006, ecc.);
- Monitoraggio della qualità dell'aria attraverso rilievi strumentali (rete fissa o mobile), analisi laboratoristiche e modellistica;
- Misure e valutazioni sugli scarichi di acque reflue urbane;
- Monitoraggio delle acque di balneazione;
- Monitoraggio della Biodiversità;
- Misurazioni e valutazioni sulle radiazioni non ionizzanti (RF, SRB e RTV - ELF);
- Misurazioni e valutazioni sul rumore;

¹ Assente nel DAP di Crotone

- Monitoraggio della radioattività ambientale, attraverso rilievi in campo e analisi laboratoristiche;
- Controlli su ascensori e montacarichi, apparecchi di sollevamento (cose e persone), apparecchi a pressione, impianti di riscaldamento (>116 kW), impianti di terra, impianti per scariche atmosferiche, impianti antideflagranti, rilascio copie libretti;
- Supporto tecnico scientifico per la formulazione dei testi normativi e degli allegati tecnici;
- Analisi radiometriche in campo;
- Analisi radiometriche di laboratorio su matrici ambientali ed alimentari;
- Monitoraggio siti a rischio;
- Controllo sulle fonti radiogene utilizzate a scopo medico, industriale e di ricerca;
- Controllo radioattività proveniente da fonti naturali quali il radon;
- Istruzione di pratiche comportanti la detenzione, l'impiego, il trasporto e lo smaltimento di sorgenti radioattive non soggette ad autorizzazioni;
- Supporto agli Enti competenti in materie di protezione dalle radiazioni ionizzanti;
- Per la matrice "acqua potabile", il Servizio Agenti Fisici del Dipartimento di Reggio Calabria effettua le determinazioni di cui al Decreto Legislativo n. 28 del 2016 per tutta la Regione.

Il Servizio Radiazioni e Rumore del Dipartimento di Cosenza ha competenze anche sulle attività afferenti il territorio della provincia di Crotone. Il Servizio Verifiche Impiantistiche del Dipartimento di Catanzaro ha competenze anche sulle attività afferenti alle province di Vibo Valentia e Crotone.

Il Dipartimento di Catanzaro, inoltre, attraverso il proprio Laboratorio fisico opera in supporto per le attività radiometriche di MISE nel Sito d'Interesse Nazionale di Crotone, oltre a fornire i servizi di bonifica radiometrica ai dipendenti operanti nel settore suolo e rifiuti dei Dipartimenti di Catanzaro e Vibo Valentia.

Area Laboratoristica

L'area laboratoristica consta dell'ufficio accettazione campioni, dei laboratori chimici acque/aria e suolo/rifiuti, del laboratorio naturalistico - biotossicologico, del laboratorio fisico (strutturato nel Servizio Agenti Fisici) e di un laboratorio regionale fitofarmaci con sede a Cosenza; l'area dei laboratori esegue le seguenti attività:

- determinazione parametri chimici sulle seguenti matrici ambientali: acque reflue, acque superficiali, acque sotterranee, acque potabili, suoli, rifiuti e sedimenti;
- determinazione dei parametri microbiologici sulle seguenti matrici ambientali: acque reflue, acque potabili, acque destinate al consumo umano;
- determinazione del parametro fitofarmaci su acque destinate al consumo umano;
- determinazione concentrazione della radioattività ambientale;
- rilevazione della contaminazione ambientale (attività campale);
- misura del rateo di dose gamma in aria (attività campale).

L'organizzazione dei laboratori sia in termini economici che organizzativi, commisurata alla dotazione organica e strumentale, è la seguente:

- a) i laboratori dei Dipartimenti provinciali di Reggio Calabria, Cosenza e Catanzaro eseguono le analisi di campioni di acque reflue e acque destinate al consumo umano;
- b) il Laboratorio Chimico del Dipartimento di Reggio Calabria è polo di riferimento regionale per l'analisi dei filtri per il monitoraggio dell'aria;

- c) il Laboratorio Chimico del Dipartimento di Cosenza è polo di riferimento regionale per l'analisi dei suoli e sedimenti (bonifiche);
- d) il Laboratorio Chimico di Catanzaro è polo regionale di riferimento per l'analisi dei campioni di acque superficiali. Inoltre, nel medesimo laboratorio, sono presenti attrezzature scientifiche che consentono la determinazione di microinquinanti organici a bassi livelli di concentrazione ed idonei all'analisi di sostanze prioritarie nelle acque superficiali;
- e) il Laboratorio di analisi sui fitofarmaci del Dipartimento di Cosenza, a valenza regionale, accreditato per l'analisi di fitofarmaci in alimenti vegetali ad elevato contenuto di acqua.
- f) il laboratorio microbiologico del Dipartimento di Reggio Calabria si distingue per la linea analitica riguardante la lettura dei pollini, zooplancton, fitoplancton, *Ostreopsis ovata* e microalghe tossiche.
- g) il Laboratorio Chimico Acqua/Aria del Dipartimento di Reggio Calabria è riconosciuto quale riferimento regionale per l'analisi di IPA e Metalli sul particolato atmosferico PM10 prelevato in ossequio al Piano di Monitoraggio Regionale per la Qualità dell'Aria.

I **Centri Regionali** ed i **Settori** sono costituiti ed organizzati secondo quanto previsto dal Regolamento di Organizzazione approvato dalla Giunta Regionale n. 43 del 08.02.2018 (pubblicato sul BURC n.49 del 14.05.2018) e modificato con Delibera della Giunta Regionale n. 494 del 22.12.2020 ed operano secondo quanto nello stesso riportato.

5. PROGRAMMAZIONE 2024

Il Programma annuale delle attività di ARPA Calabria, come definito all'art. 14 della legge istitutiva, esplicita l'intera attività operativa dell'Agenzia per l'esercizio di riferimento, costituisce uno dei documenti di programmazione che contribuisce al miglioramento continuo e all'aggiornamento dei compiti dell'Agenzia a seguito dell'evoluzione continua della normativa. Successivamente alla sua adozione, il Piano delle attività, congiuntamente al Bilancio, deve essere sottoposto al vaglio del Comitato d'Indirizzo e, per il tramite della Giunta Regionale all'approvazione da parte del Consiglio Regionale.

La cornice entro cui è ineludibile avviare la programmazione annuale delle attività è delineata dalle funzioni sopra elencate, ad ogni modo non può non tenere in considerazione variabili fondamentali:

- la dotazione finanziaria;
- le risorse umane;
- le pressioni ambientali.

5.1 Programmazione dei Dipartimenti provinciali - Per ciò che concerne la programmazione 2024, le attività discendono anche da atti di programmazione regionale, che definiscono i servizi e le prestazioni da erogarsi soprattutto per quanto riguarda le attività non onerose/istituzionali quelle che dovrebbero essere definite con accordi di programma mirati ad individuare i L.E.P.T.A. (Livelli essenziali di prestazioni tecniche ambientali) e le relative risorse finanziarie destinate.

Le attività istituzionali che dovranno sicuramente essere sostenute su tutti i dipartimenti provinciali sono in via esemplificativa e assolutamente non esaustiva le seguenti:

- Controllo delle acque di balneazione;
- Monitoraggio O. Ovata;
- Acque potabili (ASP);
- Monitoraggio CEM;
- Monitoraggio Nitrati.

Ulteriori attività, a carattere oneroso, ma di cui verrà stimato l'introito in considerazione dei dati storici in quanto in fase di programmazione sono:

- Acque di nuova captazione;
- Verifiche relative alle autorizzazioni allo scarico;
- Autorizzazione alle emissioni in atmosfera;
- Campagna di monitoraggio Q.A.;
- Pareri;
- Monitoraggio gas radon;
- Fonometrie;
- Procedure A.I.A./A.U.A./V.I.A./V.A.S.;
- Caratterizzazione rifiuti e asseverazioni tecniche;
- Monitoraggio siti inquinati;
- Verifiche Impiantistiche.

È possibile prevedere un aumento degli interventi di supporto alle Procure, considerate le richieste pervenute nel triennio passato e l'introduzione della recente normativa sulla repressione dei reati ambientali e le relative prescrizioni/asseverazioni.

Per tutti i **Dipartimenti provinciali** si prevede di mantenere ed implementare le attività di supporto tecnico e di riferimento per gli enti locali, concernenti le competenze agenziali relativamente ad analisi e monitoraggio, a compimento delle iniziative già avviate nel corso del 2023. Con l'insediamento del nuovo Commissario Straordinario per il SIN di Crotona si prevede, attraverso il Laboratorio fisico Ettore Majorana del dipartimento provinciale di Catanzaro ed il Servizio Suolo e Rifiuti del Dipartimento provinciale di Crotona, un incremento delle attività di supporto tecnico-specialistico per la realizzazione degli interventi di messa in sicurezza e bonifica, nonché le attività radiometriche di MISE e di monitoraggio.

Si proseguiranno i lavori precedentemente avviati realizzando nuove azioni programmate finalizzate al monitoraggio delle matrici ambientali acqua, suolo e aria, gas radon compreso negli ambienti di vita e di lavoro. Nell'ambito dell'educazione ambientale, inoltre, saranno attivate convenzioni con Istituti scolastici. I Dipartimenti proseguiranno, nell'ambito delle attività del sistema di gestione della qualità nell'Area laboratoristica e nell'Area territoriale monitoraggi e controlli nel rispetto alla conformità alle norme nazionali e comunitarie. I servizi laboratoristici proseguiranno le attività analitiche in funzione delle programmazioni delle ASP e dei Servizi Tematici. Per i Servizi tematici dei Dipartimenti le attività proseguiranno in funzione delle richieste e in continuità con le attività ordinarie. Il personale tecnico continuerà a fornire un importante supporto alle strutture centrali dell'Agenzia, in particolare alla Direzione Scientifica, in sinergia e collaborazione, soprattutto per le attività dell'Area Qualità e Valutazioni Ambientali, nonché per la costituzione dei Gruppi di Lavoro nell'ambito del Sistema Nazionale delle Agenzie Ambientali, che vedono impegnati diversi tecnici dei Dipartimenti come componenti o referenti. Si prevede la ripresa delle attività relative al monitoraggio degli inquinanti in atmosfera nell'ambito del Piano Regionale di Qualità dell'Aria, che prevede

l'analisi dei dati acquisiti mediante cabine fisse e mezzi mobili e la successiva pubblicazione sul sito istituzionale dell'Agenzia.

I Laboratori e i Servizi territoriali, al netto delle criticità dovute alla carenza di personale, che si spera con il nuovo piano assunzionale possano essere almeno parzialmente colmate, garantirà per l'annualità 2024 il presidio dei territori provinciali per rispondere alle richieste dell'utenza e dei portatori di interesse nazionali e regionali. Oltre alle attività istituzionali continueranno quelle in convenzione con enti pubblici e soggetti privati, tra le quali particolare menzione riveste la Convenzione sui campi elettromagnetici ed il programma CERCAL. Considerando il rapido sviluppo delle reti 5G e l'attenzione mediatica e della popolazione in genere sulla tematica, sarà sempre maggiore l'impegno da parte dell'Agenzia nella fase di valutazione preventiva dell'impatto elettromagnetico degli impianti e nella fase dei controlli strumentali di questa recente tecnologia. Saranno pertanto essere messe a punto e costantemente aggiornate le modalità e tecniche di misura per il controllo dei valori di campo elettromagnetico ambientale in prossimità degli impianti 5G.

USCITA				IMPORTO	NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2024	
21051735.1	SERVIZIO DI MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE CERCAL - CONVENZIONE MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA A	2.02.03.02.000	Software	€ 0,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051735.2	ACQUISTO DI SENSORI - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA B	2.02.01.05.000	Attrezzature	€ 8.292,08	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051735.3	MISSIONI E TRASFERTE DEL PERSONALE - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA B	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	€ 1.224,32	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051735.4	SERVIZIO DI MISURAZIONI STRUMENTALI - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA B	1.03.02.11.000	Prestazioni professionali specialistiche	€ 20.000,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051735.5	ACQUISTO SOFTWARE IMPIANTI RADIOEMISSIVI - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA C	2.02.03.02.000	Software	€ 384,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051735.6	ACQUISTO HARDWARE - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA C	2.02.01.07.000	Hardware	€ 400,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
TOTALE				€ 30.300,40	
ENTRATA				IMPORTO	NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2023	
	AVANZO VINCOLATO		AVANZO	€ 30.300,40	Capitolo vincolato per il presente progetto
TOTALE				€ 30.300,40	
				€ 9.076,08	AVANZO CAPITALE
	CAPITOLO ENTRATA 33020032.1	334.494,60	2021 E PRECEDENTE	€ 21.224,32	AVANZO CORRENTE
		32.412,50	2022		
		366.907,10	TOTALE ACCERTATO AL 31/2/2022		
		210.927,48	2021 E PRECEDENTE		
		92.993,24	2022		
		32.786,00	2023		
		336.606,70	TOTALE IMPEGNATO AL 31/12/2023		
		30.300,40	AVANZO DA APPLICARE AL 2023		

Sarà anche importante mantenere una stretta collaborazione con gli appositi tavoli SNPA al fine di garantire un approccio omogeneo, da parte delle Agenzie, sia alle tecniche di misura sia alla gestione delle istanze di installazione di nuovi impianti o di modifica agli esistenti.

Inoltre, considerando la rilevanza e l'interesse da parte degli stakeholder per la tematica, e l'importanza di una buona comunicazione al riguardo, tramite il sistema CERCAL, di gestione del Catasto Regionale e delle attività istruttorie e di campo dei Servizi Radiazioni e Rumore, sarà possibile divulgare le informazioni sugli impianti e sui controlli effettuati. Il sopraccitato programma di contributi del MATTM prevede ancora l'erogazione di altre somme in entrata relative all'Addendum ed al III Programma, i cui progetti sono stati regolarmente approvati dal Ministero dell'Ambiente.

Inoltre ARPACAL parteciperà al progetto nazionale approvato dal MITE nell'ambito del "Programma di promozione di attività di ricerca e di sperimentazione tecnico-scientifica, nonché di coordinamento dell'attività di raccolta, di elaborazione e di diffusione dei dati al fine

di approfondire i rischi connessi all'esposizione a campi elettromagnetici a bassa e alta frequenza – Progetto ricerca CEM”.

USCITA				IMPORTO	NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2024	
21051737.1	ACQUISTO STRUMENTAZIONE PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	2.2.01.05.000	Attrezzature	€ 100.000,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051737.2	SERVIZI DI MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE CATASTO CEM DI CUI AL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	2.2.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	€ 39.900,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051737.3	SPEA PER MISSIONI NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	1.3.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	€ 6.000,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051737.4	SPEA PER FORMAZIONE NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	1.3.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	€ 10.000,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
TOTALE				€ 155.900,00	
ENTRATA				IMPORTO	NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2024	
	AVANZO VINCOLATO		AVANZO	€ 155.900,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
TOTALE				€ 155.900,00	
				€ 139.900,00	AVANZO CAPITALE
	CAPITOLO ENTRATA 33020034.1	155.900,00	Accertato 2023 (Acc. 1535/2023)	€ 16.000,00	AVANZO CORRENTE
		0,00	TOTALE IMPEGNATO AL 31/12/2023		
		155.900,00	AVANZO DA APPLICARE AL 2024		

L'obiettivo generale comunque dei provinciali nel 2024 sarà quello della copertura dei livelli istituzionali obbligatori di attività, secondo i principi e gli indirizzi che saranno condivisi con il management ed in funzione delle unità di personale in servizio. Pertanto, continuerà ad espletare, in relazione alla dotazione organica disponibile, la propria attività di controllo sulle seguenti matrici ambientali: acque sotterranee, aria, acqua e suolo e rifiuti.

Inoltre, proseguirà nel corso del 2024 la gestione delle stazioni di rilevamento della qualità dell'aria appartenenti alla Rete Regionale di Monitoraggio della Qualità dell'Aria (in caso di riattivazione). Continuerà ad effettuarsi comunque campagne di monitoraggio della qualità dell'aria con l'utilizzo dei mezzi mobili oggetto di attività di riattivazione; sarà impegnato anche nella realizzazione di progetti e convenzioni con i Comuni, ditte, Enti di ricerca per l'attuazione di campagne di rilevamento della qualità dell'aria in aree a rischio o potenzialmente critiche.

Sempre in riferimento al monitoraggio della qualità dell'aria con stazioni fisse, il Dipartimento di Crotone, in aggiunta alle tre stazioni di monitoraggio appartenenti alla Rete Regionale, gestisce, in convenzione, altre stazioni fisse di monitoraggio di tipo industriale; una convenzione per la validazione dei dati di qualità dell'aria provenienti da 2 stazioni di monitoraggio dislocate nella Provincia ed è in fase di valutazione per l'anno 2024 una ulteriore convenzione per la validazione dei dati relativi ad altre 3 stazioni di monitoraggio. Queste attività si concretizzano attraverso l'analisi, la valutazione, la validazione, la raccolta, l'organizzazione e la gestione dei dati della qualità nell'aria, l'accertamento della funzionalità giornaliero delle stazioni fisse e mobili di monitoraggio anche tramite sopralluoghi presso i siti interessati e la redazione di rapporti e la divulgazione dei dati.

Per ciò che concerne le acque potabili nelle more del ricevimento dei piani di campionamento di tutte le cinque A.S.P., si può prevedere un numero di campioni in linea con quello dell'anno 2023, per quanto riguarda l'analisi della radioattività, così come per alimenti di origine animale (carne). Per le altre matrici alimentari, tutt'oggi si è in attesa di determinazione da parte del Servizio SIAN competente dell'ASP RC circa il rinnovo del protocollo di collaborazione. Per quanto riguarda la determinazione di radionuclidi gamma emettitori in matrici ambientali, in accordo con il Protocollo d'intesa, in itinere già da diversi anni, tra il Servizio Fisico del Dipartimento di Reggio Calabria e il Dipartimento MIFT dell'Università degli Studi di Messina,

è prevista, per il 2024, di continuare la campagna di misura straordinaria finalizzata alla determinazione di radioattività naturale in pigmenti usati nel settore edilizio e in materiali da costruzione rientranti tra le categorie elencate nell'AlI. Il di cui all'art. 29 del D.lgs. 101/2020.

La programmazione delle attività 2024, secondo l'assetto organizzativo previsto da Regolamento agenziale approvato con Delibera Giunta Regionale n° 43 del 08/02/2018 e ss.mm., sarà strettamente correlata a quella dei Servizi tematici del Dipartimento e delle strutture a cui si fornisce supporto; nel corso dell'anno 2024 si porteranno a completamento alcune procedure di accreditamento.

Proseguiranno anche nel 2024 le attività tecnico analitiche dei protocolli d'intesa, ove stipulati, con le Province recante modalità per l'effettuazione del controllo tecnico-analitico sugli scarichi derivanti da impianti di trattamento acque reflue non in pubblica fognatura compatibilmente con le altre attività istituzionali che impegneranno le esigue risorse dei Servizi Acque dei Dipartimenti provinciali. Tali Protocolli, oltre che comportare un'economia per l'Agenzia in quanto i costi relativi agli interventi di cui al citato Protocollo sono a carico del richiedente, hanno contribuito alla definizione dei confini delle competenze e responsabilità facenti capo alle parti, evitando in tal modo eventuali, possibili problemi di incompatibilità che potrebbero sorgere tra attività istruttoria di cui al Protocollo e attività di controllo effettuata dall'ARPACAL a supporto dell'Autorità giudiziaria. Le attività sopra indicate sono rappresentative di un'attività tecnico amministrativa complessa costituita da più sopralluoghi, produzioni di più campioni, elaborazione di giudizi e/o pareri; esame documentale; elaborazione dei dati per l'esame di report conclusivi. Si prevede per l'anno 2024 il mantenimento del livello di prestazioni garantito per l'anno 2023, con l'auspicio di un incremento, a seguito di ampliamento delle risorse umane a disposizione del "Territorio". Un'altra attività collaterale, non programmabile, deriva dal costante controllo del territorio da parte delle AA.GG. per l'accertamento dei reati ambientali, a cui segue una fase di campionamento e analisi a carico dell'Agenzia. Spesso questi accertamenti tecnici sono particolarmente complessi e impegnativi in termini di tempo e di risorse. Un'altra attività espletata nel corso del 2023 ed in corso di espletamento anche per il 2024 è il Ripristino della rete degli Autocampionatori fissi refrigerati ubicati presso i pozzetti d'ispezione delle maggiori piattaforme depurative dislocate lungo la costa calabrese di cui si tratterà diffusamente successivamente.

I Servizi Verifiche Impiantistiche continueranno per l'anno 2024 a svolgere attività tecnica di verifica e controllo degli impianti, delle attrezzature e delle macchine installate negli ambienti di vita e di lavoro, a tutela dei rischi derivanti dal loro utilizzo. Proseguirà la partecipazione a commissioni d'esame previste da norme di settore per abilitazione manutenzione ascensori e abilitazione conduttore di generatori di vapore. Si cercherà di incrementare ulteriormente l'attività svolta nello scorso anno 2023 e proseguiranno le verifiche per le Convenzioni in atto con l'Azienda Ospedaliera di Cosenza (Convenzione triennale dal marzo 2021), l'Agenzia delle Entrate (Convenzione triennale dal gennaio 2023), l'INPS (Convenzione triennale dal novembre 2021), la Regione Calabria (Convenzione triennale dal maggio 2022), l'Azienda Ospedaliera "Pugliese-Ciaccio" (Convenzione triennale da 2022).

Attività Istituzionale Obbligatoria Balneazione

Una, tra le differenti attività, che vedono coinvolta l'ARPACAL, è quella del monitoraggio delle acque destinate alla balneazione in ottemperanza al D.lgs. 116/08 e al D.M. 30 marzo 2010. Sulla base dei risultati analitici forniti ed elaborati dall'Agenzia, la Regione Calabria emette il Decreto Dirigenziale sulla "Classificazione delle acque di balneazione".

Il monitoraggio di ARPACAL è condotto da aprile a settembre su 635 punti di prelievo. Sulla base dei risultati dei quattro anni di monitoraggio precedenti l'annualità corrente, ARPACAL trasmette alla Regione la Classificazione delle acque di Balneazione, ed il Dipartimento Territorio e Tutela dell'Ambiente decreta la stessa Classificazione. Il Decreto Dirigenziale ultimo (n. 2161 del 15.02.2023) "CLASSIFICAZIONE DELLE ACQUE DI BALNEAZIONE DELLA REGIONE CALABRIA AL TERMINE DELLA STAGIONE BALNEARE 2022 IN APPLICAZIONE DEL D.LGS.N. 116/2008 E S.M.I E DEL D.M. 30 MARZO 2010 e ss.mm.ii. ", individua e classifica le acque di mare della Regione Calabria destinate alla balneazione per la STAGIONE 2023. Gli allegati al Decreto evidenziano lo stato di qualità delle acque per l'annualità 2023. Le metodiche applicate per le indagini microbiologiche sono quelle indicate nell'allegato A art.2 del DM 30 marzo 2010 e le procedure nell'allegato V del D.lgs. 116/08. Per gli Enterococchi intestinali il metodo utilizzato è quello previsto dalle ISO 7899-2 e per l'Escherichia coli il metodo ISO 9308-1. Il risultato viene espresso in UFC/100ml (Unità Formanti Colonie in 100ml di acqua).

5.2 Programmazione CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI

Il Centro è una parte essenziale del Sistema nazionale e regionale di protezione civile, costituisce il nodo calabrese della Rete nazionale dei Centri funzionali, coordinata dal Dipartimento Nazionale della Protezione Civile e svolge i compiti istituzionali previsti dalla Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri 27 febbraio 2004 e dalla Direttiva sul Sistema di allertamento per il rischio idrogeologico ed idraulico in Calabria, approvata con deliberazione della Giunta Regionale N. 535 del 15 novembre 2017.

Per l'anno 2024 è prevista l'emissione di n. 365 MAU, di 300-500 Comunicazioni di superamento soglia, e, nel periodo 1° giugno – 30 settembre, di N. 100 Messaggi Allertamento Incendi boschivi. Per ciò che concerne l'area Idrogeologica ed idraulica regionale, verrà garantita h24 l'attività di valutazione dei possibili effetti al suolo previsti e/o verificatisi, al fine di redigere il Messaggio di Allertamento ed il Bollettino di monitoraggio e sorveglianza. Nell'Area Meteorologica si garantiranno h24 le elaborazioni e le emissioni quotidiane delle previsioni meteorologiche, ai fini della redazione del Messaggio di Allertamento e del Bollettino di monitoraggio e sorveglianza. E' prevista, per l'anno 2024 l'assunzione di due unità di metereologi (bando pubblicato a novembre 2023).

Il Centro curerà gli aspetti relativi alla gestione della **Rete di monitoraggio meteo-idrogeologico ed idraulico**; il **supporto al Sistema di Protezione Civile** nell'evenienza che si verifichino eventi classificati ex Art. 2, comma 1, lettere b) e c) l. 225/1992 e s.m.i. (abrogata e sostituita del D.lgs. n. 1/2018 e s.m.i.); gli aspetti relativi alla **gestione delle sale operative meteo ed idro e dei sistemi informatici** del Centro Funzionale.

Il Centro Funzionale Multirischi risulta attualmente beneficiario dell'attuazione di un progetto, a valere sul POR Calabria FESR FSE 2014-2020, con una dotazione finanziaria di circa 11.000.000 €, denominato "*Centro Funzionale Multirischi 2.0*", che sarà completato nei prossimi mesi.

5.3 Programmazione CENTRO REGIONALE GEOLOGIA AMIANTO

Grande attenzione sarà data anche alla tematica Amianto in ossequio alla D.G.R. nr.651 del 10.12.2022 che tra gli indirizzi strategici della Regione al punto 2.4.3 pone proprio l'attuazione del Piano Regionale Amianto Calabria (P.R.A.C.) attraverso il Centro Regionale di "Geologia

ed Amianto” 2.4.6 *Legge Regionale n°14/2011 e attività connesse*. L’Agenzia partecipa con proprio delegato nel gruppo USA (Unità Speciale Amianto di cui all’art.3 della L.R. 14/2011), il Centro collabora attivamente alla stesura dei criteri e delle linee guida per la redazione del Piano Regionale Amianto ed alla programmazione di tutte le iniziative connesse alla problematica amianto.

Nel 2024 si proseguirà con tutte le attività di competenza del Centro relativamente al circuito di qualificazione Laboratori Amianto del Ministero della Salute: verifiche ispettive, preparazione campioni di analisi, redazione reportistica, predisposizione consuntivi ed elaborati di sintesi e di dettaglio, partecipazione a riunioni con il GdL Nazionale e gli Enti di controllo Centrali (INAIL, MINISTERO DELLA SALUTE; ISS) per la programmazione delle attività di qualificazione da svolgersi nel prossimo biennio.

Si continuerà a svolgere l’attività di monitoraggio di fibre di amianto aero disperse presso la Centrale Enel Produzione di Rossano per conto della ditta (per un importo pari a 23.120,00 €). Proseguirà l’attività di campionamento e analisi nell’ambito della Convenzione relativa alla verifica e al controllo di eventuale presenza di materiali contenenti amianto presso tutti gli immobili dell’Agenzia delle Entrate della Regione (per un importo pari a € 11.628,00 €).

5.3.1 MONITORAGGIO AMBIENTALE DELLE FIBRE DI AMIANTO AERODISPERSE

L’ARPACAL, attraverso il Centro Regionale di Geologia e Amianto, intende attuare un progetto di studio triennale di monitoraggio, esteso a livello regionale, con l’obiettivo di determinare la distribuzione quali-quantitativa delle fibre di amianto aero disperse.

Criteri generali di individuazione dei punti di campionamento, i punti di prelievo, attrezzati su stazioni mobili, verranno collocati in zone ad alta densità di frequentazione, presso potenziali bersagli ad alta vulnerabilità (asili, scuole, ospedali, ecc.) e in appositi luoghi scelti sulla base dei dati del censimento (coperture di estensione significativa, affioramenti naturali ecc.) e di ulteriori informazioni eventualmente acquisite anche a livello epidemiologico.

In fase di programmazione, sulla base dei criteri generali sopraindicati, saranno individuati i punti di monitoraggio per ciascun comune, mediante sopralluoghi congiunti con personale delle amministrazioni locali. Il numero dei punti sarà pertanto variabile in funzione delle specificità riscontrate, dell’estensione del territorio, dell’esistenza nota di fonti inquinanti e di altre situazioni critiche rilevate.

Sintesi delle attività previste per il 2024:

1. Acquisizione delle apparecchiature di prelievo;
2. Predisposizione dei sistemi di campionamento nelle «centraline»;
3. Strutturazione di un database che descriva le stazioni utilizzate e che ospiti i dati delle misure;
4. Formazione del personale all’utilizzo delle apparecchiature di prelievo;
5. Definizione del calendario dei prelievi;
6. Omogeneizzazione dei sistemi di campionamento;
7. Esecuzione dei campionamenti;
8. Acquisizione dei dati meteorologici;
9. Esecuzione delle analisi di laboratorio mediante microscopia elettronica a scansione (SEM), corredata da microanalisi a dispersione di energia (EDS);
10. Valutazione dei risultati;
11. Archiviazione, gestione ed elaborazione dei dati;
12. Correlazioni tra concentrazione atmosferica di fibre d’amianto e altri parametri dell’inquinamento atmosferico e meteo-climatici;

13. Redazione di relazioni tecniche riportanti la metodologia adottata e i risultati al termine di ogni ciclo di misure;
14. Produzione di carte tematiche.

Risultati attesi

- Determinazione della distribuzione quali-quantitativa delle fibre di amianto aerodisperso;
- Costruzione della mappa delle concentrazioni a livello regionale;
- Informazione e comunicazione alla popolazione.

5.3.2 AMIANTO NELLE ACQUE POTABILI: CONTROLLI E MONITORAGGI

Sulla base di studi internazionali condotti su popolazioni esposte all'uso dell'acqua potabile contenente fibre di amianto, l'Istituto Superiore della Sanità valuta che nei casi di concentrazioni di fibre di amianto variabili da 1 milione a 200 milioni di fibre/litro, sia di origine naturale che per contaminazione da condotte o cassoni in cemento amianto " non hanno fornito finora chiare evidenze di una associazione fra eccesso di tumori gastrointestinali e consumo di acqua potabile contenente fibre di amianto".

Il progetto, avrà durata triennale. Le scelte che guideranno l'individuazione dei punti di campionamento traggono orientamento dai seguenti fattori:

1. Presenza nella rete acquedottistica di tubature in cemento-amianto.
2. Acque con caratteristiche di aggressività.
3. Acquiferi costituiti da formazioni geologiche a serpentini.

Si prevede di realizzare il numero minimo di 2 campionamenti all'anno nei comuni con ampiezza demografica < 20.000 abitanti e 4 campionamenti all'anno nei comuni aventi acquedotti che servono aree altamente popolate.

5.4 Programmazione CENTRO REGIONALE STRATEGIA MARINA

In ragione dell'Accordo Operativo ARPACAL/Ministero dell'Ambiente ex art. 15 della legge 241/90 e ss.mm.ii. attuativo dell'art. 11 "Programmi di Monitoraggio" del d.lgs. n. 190/2010 di recepimento della Direttiva 2008/56/CE (Direttiva quadro sulla strategia Marina) tra Ministero dell'Ambiente e della Tutela del territorio e del Mare Direzione Generale per la Protezione della Natura e del Mare e Agenzie Regionali per la Protezione dell'Ambiente per i Programmi di Monitoraggio di cui all'art. 11 del D.lgs. 190/2010 di seguito si rappresenta lo schema delle attività previste, e già in corso di esecuzione.

Il POA vigente è oggi approvato con Delibera ARPACAL nr. 61 del 23/02/2023 recante ad oggetto: Piano Operativo Attività (POA) anno 2023 - accordo operativo MATTM/ARPACAL (ex art. 15 della legge 241/90 e ss.mm.ii.), attuativo dell'art. 11 "programmi di monitoraggio" del d.lgs. n. 190/2010 di recepimento della direttiva 2008/56/ce (direttiva quadro sulla strategia marina) - Piano di Spesa meglio dettagliato nelle seguenti tabelle:

SOTTOREGIONE MAR IONIO - MEDITERRANEO CENTRALE		ARPA CALABRIA
COSTI AMMISSIBILI POA 2023		722.484,00
1	Personale a Tempo Indeterminato (limitatamente agli oneri accessori)	9.575,23
2	Personale a Tempo Determinato e Atipico	339.968,77
3	Missioni/Trasferte	5.012,20
4	Servizi (di supporto operativo funzionali all'attuazione dei POA)	289.988,00
5	Materiale Tecnico Durevole (funzionale all'attuazione dei POA)	30.012,00
6	Materiali di Consumo (direttamente connessi alle attività di monitoraggio)	42.927,80
7	Coordinamento - Spese annuali	5.000,00
TOTALE		722.484,00

Il Regolamento vigente stabilisce i compiti del Centro Regionale Strategia Marina, quale U.O.C. funzionale alla Direzione Scientifica dell'ARPACAL.

Nell'allegato Bilancio di previsione, di seguito si riporta lo stralcio delle uscite in conto anno 2024 e pluriennale 2024/2026.

USCITA				IMPORTO			NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2024	2025	2026	
21051707.1	SPESE PER MISSIONI PERSONALE MARINE STRATEGY	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	€ 5.300,00	€ 5.300,00	€ 5.300,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
12010106.1	RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.01.01.01.006	Voci stipendiali al personale a tempo determinato	€ 293.000,00	€ 293.000,00	€ 293.000,00	IMPORTO VINCOLATO CRSM SU CAPITOLO IN CONTO DI SPECIFICO IMPEGNO
12010106.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	€ 56.000,00	€ 56.000,00	€ 56.000,00	IMPORTO VINCOLATO CRSM SU CAPITOLO IN CONTO DI SPECIFICO IMPEGNO
12010106.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	IMPORTO VINCOLATO CRSM SU CAPITOLO IN CONTO DI SPECIFICO IMPEGNO
12010127.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spese per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00	IMPORTO VINCOLATO CRSM SU CAPITOLO IN CONTO DI SPECIFICO IMPEGNO
12010127.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	IMPORTO VINCOLATO CRSM SU CAPITOLO IN CONTO DI SPECIFICO IMPEGNO
12010127.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00	IMPORTO VINCOLATO CRSM SU CAPITOLO IN CONTO DI SPECIFICO IMPEGNO
21051715.1	SPESE PER SERVIZI SPECIALISTICI FORNITI DA TERZI - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	1.03.02.11.000	Prestazioni professionali specialistiche	€ 244.000,00	€ 244.000,00	€ 244.000,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
21051715.2	UTILIZZO DI BENI DI TERZI - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	€ 6.600,00	€ 6.600,00	€ 6.600,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
21051715.3	SPESE PER SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
21051715.4	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitari	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
21051715.5	SPESE PER ACQUISTO DI CANCELLERIA - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
21051715.6	SPESE PER ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	2.02.01.07.000	Hardware	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
21051715.7	SPESE PER ACQUISTO DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	2.02.01.05.000	Attrezzature	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
21051715.8	SPESE DI COORDINAMENTO E SERVIZI AMMINISTRATIVI VARI - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
12040180.2	SICUREZZA EX ART. 16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI CENTRO STRATEGIA MARINA	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO CRSM
12040350.0	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso alla Sede Centrale, ai Centri Regionali e ai Dipartimenti dell'Agenzia	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	CAPITOLO CON SPESA SOLO QUOTA PARTE CRSM COME DA RELATIVO VINCOLO
TOTALE				€ 728.600,00	€ 728.600,00	€ 728.600,00	

ENTRATA				IMPORTO			NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2024	2025	2026	
33020024.1	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	2.1.01.01.01	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali	€ 728.600,00	€ 728.600,00	€ 728.600,00	EFFETTIVA ENTRATA PER POA 2023 E PREVISIONI POSSIBILI A SEGUITO DI ACCORDO QUADRO DA STIPULARE PER ESERCIZI SUCCESSIVI
TOTALE				€ 728.600,00	€ 728.600,00	€ 728.600,00	

5.5 CENTRO REGIONALE SISTEMI di GESTIONE INTEGRATI QUALITÀ E AMBIENTE

Sistema di Gestione per la Qualità - Accreditamento dei Laboratori

Gli obiettivi strategici da perseguire nel triennio riguardano prioritariamente l'avvio di tutti gli adempimenti necessari per il positivo superamento delle verifiche ispettive di Accredia sulle tre sedi laboratoristiche con la riconferma degli accreditamenti in atto. In adempimento alle norme



cogenti occorrerà altresì avviare percorsi di estensione dell'accreditamento a nuove prove. Per far questo sarà indispensabile potenziare la dotazione organica dei laboratori, con un nuovo Piano dei fabbisogni di personale.

I principali obiettivi organizzativi per il 2024 riguarderanno:

- la continuità dei processi propri del sistema di gestione qualità di competenza specifica del Centro regionale quali il coordinamento del GdL Qualità e delle attività di sistema nelle sedi accreditate, la gestione della documentazione, i processi di avvio della sperimentazione LIMS su indicazione del Settore sistemi informativi, la gestione e supervisione dei processi di auditing interni ed esterni, i rapporti con l'Ente di accreditamento, a fronte del mutato assetto organizzativo e adeguamento alla riconfigurazione di processi (operativi e di supporto) e delle relazioni interne;
- il prosieguo del percorso per l'adeguamento alla norma UNI CEI EN ISO/IEC 17025:2018, mediante implementazione della modalità di analisi del contesto e di analisi di rischio ai processi propri dei laboratori accreditati e di supporto ai Direttori delle sedi accreditate in sede di Riesame annuale in conformità a quanto richiesto dall'Ente di accreditamento nell'ambito delle visite di sorveglianza che verranno condotte annualmente sulle diverse sedi;
- l'estensione dell'accreditamento ad ulteriori prove (ove possibile ed indicato dai Responsabili di Laboratorio) nell'ottica di integrare l'azione dei laboratori di ARPACAL nella più vasta prospettiva della Rete laboratoristica del sistema agenziale, in logica di progressiva omogeneizzazione e standardizzazione ai requisiti di SNPA;
- le attività di miglioramento del SGQ nel triennio attraverso gli studi di fattibilità e la pianificazione degli obiettivi con il coinvolgimento delle sedi in ottica di laboratorio multi sito, per la gestione del quale occorrerà un adeguato rafforzamento della dotazione organica del Centro regionale (CRSGIQA).

Previsioni operative:

- Superamento delle visite ispettive dell'ente di accreditamento (rinnovo/sorveglianza);
- Mappatura dei flussi e dei processi connessi all'approvazione della riorganizzazione dell'Agenzia;
- Pianificazione di tutte le attività connesse all'adeguamento del SGQ al nuovo assetto organizzativo e conseguente revisione/aggiornamento della documentazione SGQ delle sedi accreditate;
- Avvio sperimentazione sistema LIMS con il supporto del Settore Sistemi Informativi di ARPACAL;
- Aggiornamento del personale dei laboratori sulla base dei percorsi formativi programmati da SNPA (con l'ausilio della piattaforma FAD di ISPRA) o sulla base di percorsi formativi su aspetti tecnici e gestionali che riguardano la qualità dei dati analitici di ARPACAL.

Educazione Ambientale e Sostenibilità - EAS

La pianificazione degli obiettivi per il triennio riguarda l'approvazione di specifici accordi di programma con gli istituti scolastici e l'organizzazione di eventi e attività di diffusione dei principi della sostenibilità ambientale anche con l'ausilio della Piattaforma LMS NADM per la visione dei video documentari e delle video lezioni realizzati durante il Progetto NADM, e/o l'individuazione di tematiche nazionali di maggior rilievo sulle quali costruire azioni educative sulla base delle richieste pervenute dalle scuole del territorio regionale con il supporto del GdL EAS ed in collaborazione con il personale docente interdipartimentale dell'Agenzia.

Considerata la crescente importanza strategica assunta dalla dimensione educativa è auspicabile un potenziamento per far sì che possa sintonizzarsi con il cambiamento strategico e organizzativo in atto a livello nazionale.

Supporto nell'adozione di strumenti di sostenibilità ambientale

Si potrà far fronte alle richieste pervenute da ISPRA o dagli stakeholder di Arpa per le attività di supporto e verifica nei processi di adozione di strumenti di sostenibilità ambientale quale interfaccia con le strutture territoriali delle diverse sedi dell'Agenzia incaricate di condurre le attività di verifica sul territorio della conformità legislativa ai disposti in tema di tutela dell'ambiente (Certificazione Emas). In tema di GPP il quadro normativo nazionale impone nelle procedure di acquisto della PA l'applicazione dei criteri ambientali minimi (CAM) adottati con decreto dal Ministero dell'Ambiente per le diverse tipologie di acquisto. ARPACAL ha già acquisito al suo interno le competenze per far fronte a quanto richiesto in materia di GPP nell'ambito del proprio sistema di gestione degli acquisti di beni e servizi con particolare riguardo alla prevenzione dell'inquinamento ed alla riduzione dei rifiuti.

5.6 Programmazione CENTRO REGIONALE COORDINAMENTO CONTROLLI AMBIENTALI E RISCHI

Controlli AIA Statali: Il Centro garantisce le attività previste dalla Convenzione stipulata con ISPRA per l'esecuzione dei controlli ordinari, previsti dall'art. 29-decies comma 3 del D.lgs. 152/2006, sulle installazioni soggette ad Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA) di competenza statale (ovvero autorizzate dal MISE) ubicate sul territorio regionale (attualmente 6), condividendo la programmazione annuale delle visite ispettive e procedendo allo svolgimento delle stesse congiuntamente ad ISPRA, con il supporto, quando necessario, di personale tecnico dei Dipartimenti provinciali. Per l'anno 2024 sarà garantito lo svolgimento di controlli ordinari su altri 2 impianti in attuazione della programmazione già concordata con ISPRA.

Circolari e atti d'indirizzo: Sulla base di richieste inoltrate dai Dipartimenti o di specifici interventi normativi, anche per il 2024 il Centro continuerà ad organizzare incontri tecnici e predisporre atti d'indirizzo relativi principalmente a:

- competenze ed attività svolte da ARPACAL in sede di AIA e VIA;
- rilascio di pareri e controlli in ambito AUA, PAUR e altre autorizzazioni ambientali;
- indicazioni tecniche per la valutazione dei Piani di Monitoraggio e Controllo AIA (valori di riferimento emissioni, prescrizioni, ecc.);
- conduzione delle attività di controllo in situ e verifiche documentali in materia di AIA, gestione rifiuti, terre e rocce da scavo, bonifiche, autorizzazioni ambientali in genere.

Oltre al supporto tecnico fornito costantemente alla Direzione Generale ed alla Direzione Scientifica, anche nel 2023 il Centro continuerà a garantire la collaborazione nei confronti di tutte le altre strutture agenziali.

Per esigenze contingenti, supporterà costantemente i Dipartimenti provinciali, sia fornendo indicazioni operative con l'inoltro di note tecniche e pareri su problematiche specifiche sia partecipando a sopralluoghi ed incontri presso gli stessi DAP o presso gli uffici della Regione Calabria e degli altri enti interessati.

Il personale del Centro garantirà, in particolare, il consueto supporto tecnico al Dipartimento di Catanzaro partecipando alle attività di controllo svolte nel territorio provinciale di competenza.

Rapporti con il SNPA

Anche per il 2024 il personale del Centro garantirà, in rappresentanza di ARPACAL, le molteplici attività di collaborazione con il SNPA mediante:

- il contributo diretto alla redazione di Linee Guida e Report ed alla formulazione di pareri su atti e documenti predisposti e pubblicati dal Sistema (come già fatto, ad esempio, per il Regolamento Ispettori previsto dalla Legge 132/2016, le Linee guida per la classificazione rifiuti, le Linee guida sui controlli End of Waste, le Linee guida per la determinazione dei valori di fondo per i suoli ed per le acque sotterranee, le Linee Guida sull'applicazione della disciplina sull'utilizzo delle Terre e Rocce da scavo, le Linee Guida per i controlli sulle installazioni AIA di competenza regionale, le Linee Guida "Ecoreati" ovvero per l'applicazione della procedura di estinzione delle contravvenzioni ambientali ex Parte VI-bis D.lgs. 152/2006, il Report annuale SNPA sui controlli AIA di competenza regionale);
- il riscontro alle richieste di informazioni e report che pervengono dalla Direzione Generale, dalla Direzione Scientifica o direttamente dal Sistema, con particolare riferimento alla definizione dei LEPTA (Livelli Essenziali delle Prestazioni Tecniche Ambientali), nell'ambito delle attività di controllo e vigilanza. A tal fine il Centro provvede a richiedere e raccogliere i dati sulle attività espletate dai Dipartimenti competenti per territorio ed alla successiva elaborazione sulla base delle esigenze connesse alle singole richieste;
- la trasmissione di dati ed informazioni disponibili ai referenti ARPACAL di altri Gruppi di Lavoro inter agenziali.

Anche per il 2024 il Centro curerà le attività del Catasto dei Rifiuti, previsto dall'art. 189 del D.lgs. 152/2006 e ss.mm.ii., che ne richiama l'istituzione, ai sensi dall'art. 3 del decreto-legge 9 settembre 1988, n. 397, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 novembre 1988, n. 475.

Per il 2023, il personale del Centro conferma la disponibilità a partecipare agli eventi formativi e divulgativi che l'Agenzia vorrà eventualmente organizzare o per i quali riterrà utile fornire il patrocinio o il proprio contributo tecnico su richiesta dei soggetti esterni interessati.

5.7 Programmazione Settore coordinamento laboratori e LEPTA

Lo scenario nazionale conseguente alla Legge 132/2016 vedrà sempre più impegnato il sistema dei laboratori dell'Agenzia in un confronto diretto col sistema laboratoristico complessivo del SNPA attraverso la rete unica nazionale dei Laboratori accreditati del Sistema. ARPACAL è componente della Rete tematica SNPA (RR-Tem 16), quale struttura tecnica permanente che costituisce l'Area Tecnica del Sistema Agenzie/ISPRA che affronta temi analitici emergenti con la finalità di garantire elevati standard quali-quantitativi delle prestazioni analitiche e sussidiarietà tra i laboratori della rete.

Nel corso del 2023 si proseguirà con la messa a punto e a regime della interconnessione ARPA Mobile-LIMS, a cura dell'ICT, che permetterà di garantire la tracciabilità delle operazioni dalla programmazione del prelievo alla ricezione del rapporto di prova. L'obiettivo di informatizzazione del processo, pertanto, rappresenta uno degli esempi di efficienza e semplificazione amministrativa.

Il tema dello sviluppo di nuove metodiche, in particolare per i composti emergenti e di nuova ricerca sul territorio resta preminente. In particolare, le aree di laboratorio che si prevede di sviluppare, anche in coordinamento con il SNPA e la rete nazionale dei laboratori accreditati ai sensi della Legge 132/2016, sono quelle relative alla determinazione dei micro contaminanti di nuova generazione (nuova Watch List europea, PFAS – Sostanze Per-Fluoro-Alchiliche a catena corta, nuove molecole previste dai monitoraggi delle matrici acquose), compreso il tema dello sviluppo metodi, che richiederà risorse di team dedicate. Proseguirà il consolidamento e l'ottimizzazione organizzativa della filiera analitica e degli specialismi di laboratorio;

Il recente sviluppo normativo e la crescente esigenza in ambito regionale e nazionale per la valutazione analitica di nuove molecole in tema di micro-contaminazione organica richiedono l'ottimizzazione delle metodiche in essere o l'implementazione di nuove. Risultano necessari contesti organizzativi innovativi che trovano sviluppo in ambito di poli specialistici di riferimento, per pervenire a limiti di quantificazione (LOQ) estremamente bassi, massimizzando la produttività.

Gli ambiti maggiormente interessati da questo tipo di necessità sono quelli relativi alle analisi delle nuove sostanze introdotte dalla Direttiva europea 2020/2184 sulle acque destinate al consumo umano e alla Watch List europea.

5.8 SETTORE SISTEMI INFORMATICI SICUREZZA E PRIVACY

Nel 2024 si prevede di raggiungere la completa digitalizzazione dei processi di interesse dell'Ente avviati e candidati nel POLA 2023-2025 come eseguibili in modo innovativo (es. rilascio pareri, registrazione delle attività di controllo e campionamento, registrazione delle attività di laboratorio, pubblicazione dei dati ambientali, sistema di pagamento unico PAGOPA, servizi online per gli stakeholder, etc.). Analoghe considerazioni valgono per l'adeguamento della sicurezza informatica per tutte le sedi dell'Ente, requisito obbligatorio ai sensi delle norme vigenti sulla cyber security (tra tutte: Circolare Agid 2/2017 e GDPR) nelle more delle ulteriori disposizioni in corso di emanazione da parte del legislatore.

Nel corso dell'annualità 2024, al fine di contribuire al raggiungimento dell'obiettivo riguardante il miglioramento della trasparenza, dell'interoperabilità e dell'accesso ai dati pubblici a supporto dell'analisi ed elaborazione delle informazioni da parte dei cittadini e degli stakeholder, nonché di assicurare la valorizzazione del patrimonio informativo ambientale, sono pianificate attività di armonizzazione per la valorizzazione di quest'ultimo, finalizzate come premesso alla transizione al digitale dell'Ente e per come previsto dalla normativa in materia in atto vigente. In particolare, le attività riguarderanno i numerosi settori amministrativi e tecnici dell'Ente che, per semplicità, possono essere meglio raggruppati in azioni come di seguito indicato:

- Azione 1 – Completamento e Gestione della Dematerializzazione Documentale;
- Azione 2 - Completamento e Gestione della Dematerializzazione Ciclo della Performance;
- Azione 3 - Completamento e Gestione della Dematerializzazione Attività GDPR;
- Azione 4 - Completamento e Gestione della Dematerializzazione Attività RPTC;
- Azione 5 – Utilizzo Avanzato della Digitalizzazione delle Sale Direzioni Centrali;
- Azione 6 – Avvio della Digitalizzazione delle Sale delle Direzioni Dipartimentali;
- Azione 7 – Sperimentazione Incrementale della Digitalizzazione Attività di Campo e dei Laboratori;
- Azione 8 – Messa a Regime dell'Implementazione degli Ulteriori Servizi On-line erogabili dall'Agenzia in modalità Integrata con Spid, PagoPA ed Appio;
- Azione 9 – Incremento delle Policies di Sicurezza Informatica e Gestione del Networking;
- Azione 10 –Dematerializzazione della Gestione delle Risorse Umane;
- Azione 11 –Completamento della Dematerializzazione della Gestione Contabile e Patrimoniale;
- Azione 12 –Regolarizzazione delle Attività di Conservazione Digitale;
- Azione 12 –Avvio a Regime del Sistema CERCAL per le Attività del Catasto Regionale delle Sorgenti di Campo Elettromagnetico;



Il potenziamento del sistema informativo per le reti di monitoraggio ambientale, se abilitato dalla Regione Calabria sulla base della positiva esperienza sin qui fornita da ARPACAL per la qualità dell'aria e per il Piano di Tutela della Regione Calabria delle Acque 2017-2019 dovrà essere ulteriormente potenziato, reso "cloud ready" ed arricchito. Al momento componenti in stato avanzato sono il sistema informativo per le sorgenti di campo elettromagnetico (denominato CERCAL), della balneazione e delle acque potabili. Sulla base dell'interazione avviata con la Regione Calabria dovrà trovare sistemazione l'inventario delle emissioni in atmosfera, in modalità possibilmente collaborativa con i sistemi SME dei gestori.

Il Settore cercherà inoltre di condividere delle buone prassi all'interno di SNPA mettendo a disposizione in riuso i software che gestiscono i sistemi informativi sviluppati per conto della PA in attuazione di quanto previsto dalle Linee Guida AGID. L'attività da effettuare consisterà nella pubblicazione in repertorio pubblico con licenza aperta (catalogo del software di Developers Italia), ai sensi dell'art. 69 del Codice dell'Amministrazione digitale (CAD) al fine di consentirne il riuso da parte di altre amministrazioni in particolare ARPA.

5.9 SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE (afferisce alla Direzione Generale)

La funzione del Servizio Prevenzione e Protezione (SPP) è rappresentata dall'attività di prevenzione e protezione dai rischi professionali per i dipendenti dell'Agenzia attraverso la tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro.

Il Servizio Prevenzione e Protezione predispose le politiche interne di sicurezza individuando i fattori di rischio, elaborando le misure preventive e protettive e le procedure di sicurezza per le varie attività agenziali e proponendo i programmi di informazione, formazione e addestramento del personale. Tale attività è svolta a supporto del Datore di Lavoro, che nell'Agenzia è il Direttore Generale/Commissario Straordinario.

Sulla base delle indicazioni del Datore di Lavoro, le principali attività che si svolgeranno saranno le seguenti:

- verifica dell'efficacia ed efficienza dell'attuale Modello Organizzativo per la Sicurezza adottato dall'Agenzia;
- approfondimenti conseguenti alle normative introdotte dal Decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 21 ottobre 2021, n. 252), coordinato con la Legge di conversione 17 dicembre 2021, n. 215 in vigore dal 21 dicembre 2021 che prevede, in sintesi modifiche all'art. 18 e 19 del TUS (nomina obbligatoria del preposto e nuovi obblighi del preposto), modifica all'art. 37 del TUS (nelle more dell'entrata in vigore della revisione degli Accordi Stato-Regioni sulla formazione in salute e sicurezza originariamente prevista entro il 30 giugno 2022), modifica all'art. 55 del TUS riguardante l'apparato sanzionatorio per Datore di Lavoro e per il Dirigente;
- sopralluoghi per la verifica della sicurezza di tutte le sedi incluse quelle di nuova istituzione prima dell'avvio dei lavori.

5.10 TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE e GDPR

Con delibera n. 7 del 17/18/2023 è stato approvato il nuovo PNA dell'Anac, Il legislatore ha confermato il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), che deve essere adottato annualmente dalle amministrazioni di cui all'art. 1, co. 2, del d.lgs. n.165/2001 e in cui la pianificazione della prevenzione della corruzione e della trasparenza è parte integrante, insieme ad altri strumenti di pianificazione, di un documento di programmazione unitario.

Il nuovo PNA è suddiviso in due parti. Una parte generale, volta supportare i RPCT e le amministrazioni nella pianificazione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza alla luce delle modifiche normative sopra ricordate che hanno riguardato anche la prevenzione della corruzione e la trasparenza. Una parte speciale, incentrata sulla disciplina

derogatoria in materia di contratti pubblici a cui si è fatto frequente ricorso per far fronte all'emergenza pandemica e all'urgenza di realizzare interventi infrastrutturali di grande interesse per il Paese. L'Autorità ha voluto dedicare la prima parte del presente PNA ad indicazioni per la predisposizione della sezione del PIAO relativa alla prevenzione della corruzione e della trasparenza, con l'intento, sempre presente, di ridurre oneri per le amministrazioni e al contempo contribuire a migliorare i risultati delle attività delle amministrazioni al servizio dei cittadini e delle imprese. Si è intervenuti con orientamenti finalizzati a supportare i RPCT nel loro importante ruolo di coordinatori della strategia della prevenzione della corruzione e, allo stesso tempo, cardini del collegamento fra la prevenzione della corruzione e le altre sezioni di cui si compone il PIAO, prime fra tutte quella della performance, in vista della realizzazione di obiettivi di valore pubblico. Si è anche evidenziata l'opportunità di forme di coordinamento fra i RPCT e, ove ne è stata prevista l'istituzione, fra gli stessi e le specifiche Unità di missione per l'attuazione degli impegni assunti con il PNRR per evitare duplicazioni di attività e ottimizzare le attività interne verso obiettivi convergenti. Nella parte generale un approfondimento è stato dedicato al divieto di pantouflage, ipotesi di conflitto di interessi da inquadrare come incompatibilità successiva. La parte speciale del PNA è dedicata ai contratti pubblici, ambito in cui non solo l'Autorità riveste un ruolo di primario rilievo ma a cui lo stesso PNRR dedica cruciali riforma. La prevenzione della corruzione e la trasparenza come dimensioni del valore pubblico. Nel nuovo PIAO dell'ARPACAL saranno considerate superate, rispetto al PNA 2019, le indicazioni sul RPCT e struttura di supporto, sul pantouflage, sui conflitti di interessi nei contratti pubblici, mentre le rimanenti parti di carattere speciale svolte negli anni precedenti restano valide.

Per quanto riguarda le attività programmate per il 2024, sono circa le stesse attività effettuate nel 2023 e tutte le attività che saranno previste all'interno del PIAO, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte.

Sinteticamente saranno previste nel corso del triennio, le stesse attività effettuate precedentemente, oltre quelle previste nel PIAO, nel corso del triennio 2024- 2026 in ARPACAL le più importanti saranno :

- Predisposizione degli eventi formativi, riguardanti la normativa anticorruzione-trasparenza ed etica nella PA, il corso di formazione sarà rivolto a tutti i dirigenti ARPACAL ai dipendenti ARPACAL (con il grado di rischio elevato, moderato), che possono acquisire nuove competenze.
- pianificazione delle misure di prevenzione della corruzione
- Una collaborazione maggiore con l'OIV
- obiettivi strategici in materia di trasparenza , nel corso del triennio sarà incrementata la piattaforma informatizzata disponibile sulla rete intranet, migliorando i sistemi di pubblicazione dei dati che consentano una maggiore rapidità di inserimento degli stessi nella sezione "Amministrazione trasparente" e il relativo tempestivo monitoraggio
- programma degli incontri diffusi, e sarà maggiormente garantita la pubblicazione di documenti, di informazioni ritenute di interesse per stakeholder e cittadini, prevista da obblighi di legge, e come richiesto a seguito della consultazione pubblica, anche informazioni riguardanti la normativa in materia di trasparenza e anticorruzione. verifiche sulla percezione da parte degli stakeholder del livello di trasparenza di ARPACAL, si provvederà ad organizzare un sistema di feedback dai cittadini e dagli stakeholder sul livello di utilità dei dati pubblicati, nonché ad organizzare la raccolta di eventuali reclami sulla qualità delle informazioni pubblicate, mediante la predisposizione di moduli ad hoc da pubblicare nel sito, allo scopo di compiere scelte più condivise ed aggiornare il programma attraverso un'apposita indagine

- L'Agenzia continuerà ad implementare dei dati riguardanti le principali pressioni ambientali sulle indicazioni di quanto elaborato nelle nuove linee guida "per le analisi delle pressioni ai sensi della direttiva 2000/60/CE" n. 26/18 deliberate SNPA.
- La comunicazione dell'ARPACAL dovrà giocare nel prossimo triennio un particolare ruolo riguardante non solo la diffusione dei dati ambientali ma anche stimolare comportamenti di sviluppo sostenibile a favore della tutela del nostro territorio. In tale contesto l'ARPACAL, perfettamente inserita nel solco delle attività di carattere nazionale del SNPA, continuerà nel tentativo di operare secondo una strategia della comunicazione che segua il modello della rete, formando – per quanto possibile – o comunque contribuendo a formare una maggiore conoscenza dell'ambiente
- Uno dei momenti in cui si attua il principio della partecipazione e della trasparenza è quello indicato dall'art. 10 del D.lgs. 33/2013 ovvero la presentazione del Piano e relazione delle performance, tra queste un particolare rilievo viene dato all'organizzazione delle "Giornate della Trasparenza" e alle "Attività di promozione e di diffusione dei contenuti del Programma e dei dati pubblicati" sarà effettuato nel 2024.

6. COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE AMBIENTALE

Nel campo della comunicazione e informazione ambientale ARPACAL proseguirà il lavoro di potenziamento della comunicazione e svilupperà sinergicamente un sistema di comunicazione integrata - interna ed esterna - come strumento di supporto all'operatività dell'Agenzia ed alla sua immagine verso portatori e portatrici di interesse.

L'Agenzia consoliderà il sistema di informazione e comunicazione verso l'esterno con l'obiettivo di favorire la diffusione della conoscenza ambientale e potenziare la comunicazione di carattere divulgativo con nuovi strumenti digitali (dati formato open e mappe interattive, prodotti di editoria e divulgazione scientifica). Nell'ambito del Sistema nazionale per la protezione dell'ambiente (SNPA), l'agenzia parteciperà ad ogni singola linea di attività dello stesso SNPA. Ulteriore obiettivo è quello di aggiornare gli atti che regolano le attività di comunicazione e informazione, riconducendoli ad una procedura operativa, coerente con la politica della comunicazione definita dalla Direzione con apposito atto, in linea al SNPA.

Fra gli elementi caratterizzanti le attività di comunicazione e informazione, che si prevede di realizzare per il 2024, si segnala il rilancio delle attività di relazioni con la stampa a cui riuscire a favorire in modo organizzato e contestualizzato l'accesso dei dati e delle attività ambientali che sono e vanno orientate alla massima diffusione per riuscire a favorire la transizione culturale su un modello aperto di informazione ambientale. A questo corrisponde il potenziamento della comunicazione interna, a partire da uno dei suoi strumenti principali, la nuova Intranet, da sviluppare nel corso del 2024 con il progressivo popolamento di dati in collaborazione con le strutture agenziali e la sua promozione presso il personale.

Uno degli obiettivi strategici dell'Agenzia è fare circolare e diffondere i dati ambientali raccolti e organizzati dall'Agenzia, in una logica di trasparenza delle informazioni ambientali, in particolare con la realizzazione interamente autoprodotta dell'Annuario dei dati ambientali, strumento essenziale di informazione delle attività dell'agenzia e di accountability.

Tra le nuove attività:

- la progettazione della realizzazione del nuovo sito Web istituzionale dell'Agenzia, che comprenda anche la redazione e diffusione delle notizie ambientali afferenti alle attività dell'Agenzia, attraverso una nuova newsletter, come contributo alla promozione verso

l'esterno della conoscenza ambientale, in particolare con la sperimentazione di modalità innovative di presentazione dei contenuti;

- progettazione, in partnership con altri soggetti come le Università e le agenzie del SNPA, di una rivista tecnico-scientifico di approfondimento, di frequenza semestrale, finalizzato alla promozione della cultura scientifica, coerentemente con il mandato istituzionale;
- gestione e sviluppo degli account ARPACAL con un'attenzione al potenziamento della presenza e posizionamento dell'Agenzia sui social media;
- realizzazione nuova APP di Agenzia;
- consolidamento dell'interfaccia fra il pubblico e l'Agenzia, tramite la gestione a rete degli strumenti di relazione con il pubblico (numero verde e casella di posta elettronica urp@arpacal.it) e l'aggiornamento dei contenuti utili ai cittadini già disponibili sul sito istituzionale (FAQ, "Chi fa cosa", ecc.);
- promozione della conoscenza ambientale e di educazione ambientale in una logica di coprogettazione, in rete con altre istituzioni, rivolte anche al mondo della scuola, in attuazione della legge regionale (EAS).

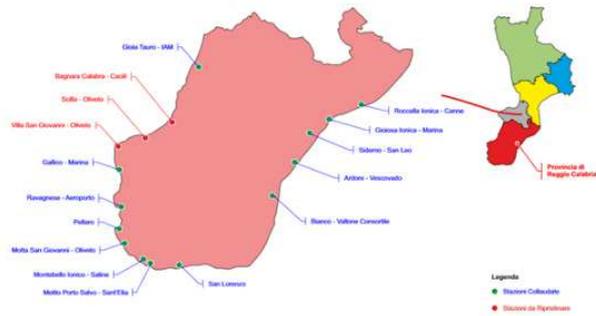
Infine, nell'ambito del Sistema Nazionale di Protezione Ambientale (SNPA) l'Agenzia:

- porterà il suo contributo al lavoro svolto dalla Rete 'Comunicazione e informazione';
- proseguirà l'attività di coordinamento della linea di attività di comunicazione e informazione con la rete istituzionale SNPA attivando inoltre la partecipazione ai lavori del tavolo Ambiente di PASocial.

7. PROGETTI E ATTIVITA' REGIONALI DEI DIPARTIMENTI, INNOVAZIONE SCIENTIFICA E FONDI POR

Completamento della rete degli Autocampionatori fissi refrigerati ubicati presso le maggiori piattaforme depurative dislocate lungo la costa calabrese. Gli autocampionatori sono dislocati sull'intera fascia costiera regionale. L'attività è stata avviata nel 2021, ha avuto applicazione nel corso del 2022 con il ripristino, le prove di campionamento (chimica di base) e precollauda di n. 50 autocampionatori (revamping). L'attività in corso riguarda il completamento della rete. Inoltre, è stata predisposta la Procedura Operativa di gestione della rete degli autocampionatori (rev. 1 ed.2023) in uso per i Servizi Acque Dipartimenti Provinciali.

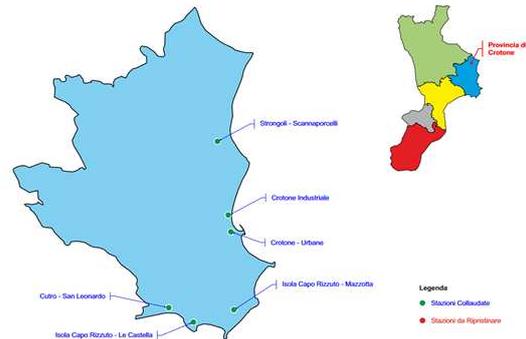
RETE DI CAMPIONATORI AUTOMATICI REFRIGERATI REFLUI DI DEPURAZIONE ARPACAL - STAZIONI IN PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA



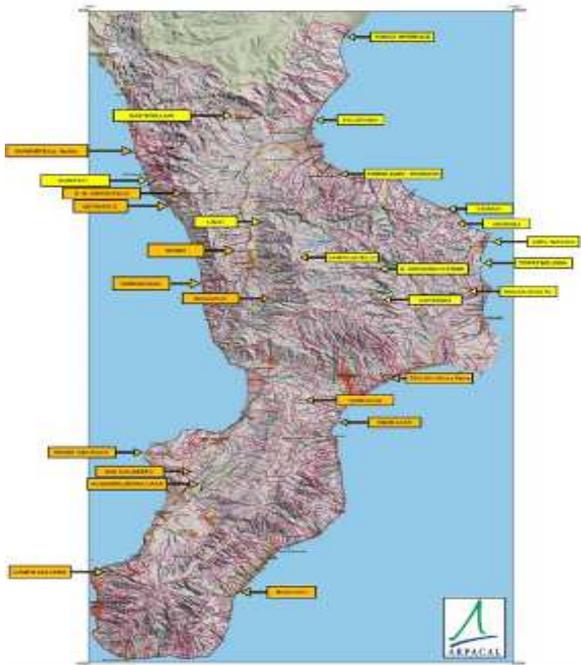
RETE DI CAMPIONATORI AUTOMATICI REFRIGERATI REFLUI DI DEPURAZIONE ARPACAL - STAZIONI IN PROVINCIA DI COSENZA



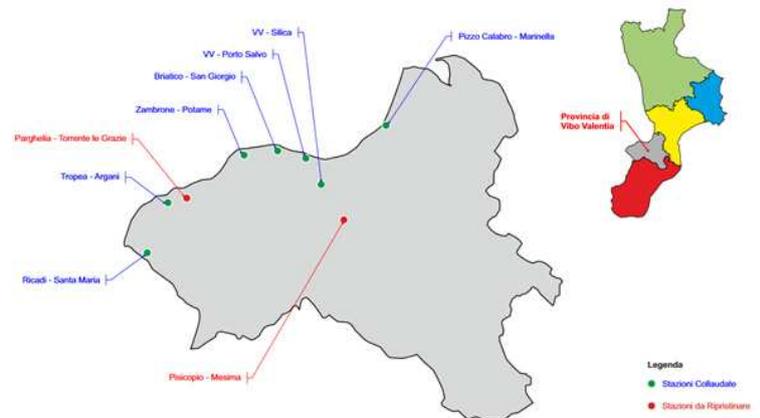
RETE DI CAMPIONATORI AUTOMATICI REFRIGERATI REFLUI DI DEPURAZIONE ARPACAL - STAZIONI IN PROVINCIA DI CROTONE



SITI DI UBICAZIONE NUOVI 30 C.A.F.R.



RETE DI CAMPIONATORI AUTOMATICI REFRIGERATI REFLUI DI DEPURAZIONE ARPACAL - STAZIONI IN PROVINCIA DI VIBO VALENTIA



I siti contaminati

La normativa di riferimento a livello nazionale è il Decreto Legislativo 152/2006 e le sue successive modifiche e integrazioni, che al Titolo V della Parte IV, disciplina gli interventi di bonifica e ripristino ambientale dei siti contaminati, definendo procedure, criteri e modalità operative. L'attività delle Agenzie su questo tema è regolamentata dall'articolo 242 del D.lgs.

152/2006: “Le indagini ed attività istruttorie sono svolte dalla Provincia, che si avvale della competenza tecnica dell’Agenzia regionale per la protezione dell’ambiente e si coordina con le altre amministrazioni” (comma 12). Per quanto riguarda, invece, i Siti di Interesse Nazionale (in Calabria SIN di Crotone-Cassano-Cerchiara), l’articolo 252 al comma 4 indica che “la procedura di bonifica di cui all’art. 242 dei SIN è attribuita alla competenza del Ministero dell’Ambiente [...], dal 14 settembre 2023 la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha nominato un Commissario Straordinario che può avvalersi dell’Agenzia ed altri Enti. La norma prevede inoltre l’apporto delle ARPA, secondo quanto previsto dall’articolo 248, anche nella fase dei controlli e nella redazione della relazione tecnica per la valutazione della conformità degli interventi realizzati. Per la gestione dei siti inquinati, ARPACAL esercita le funzioni, attribuite dalla Normativa ambientale, di verifica, controllo e istruttoria. Dette attività e competenze vengono esercitate per i siti oggetto di procedura di bonifica, secondo le azioni stabilite dalla normativa.

Il Sito d’Interesse Nazionale di “Crotone-Cassano-Cerchiara” è stato incluso nell’elenco dei siti di bonifica d’interesse nazionale con D.M. 468/2001. Con D.M. 26.12.2002 ai sensi dell’art.1 com.4 della L.426/98, è stato definito il perimetro del sito che si estende sulla terraferma per circa 530 Ha ed a mare per 1469 Ha (comprensivi di 132 Ha di area portuale).

Dal 2019 al 2022 grazie anche a queste attività sono stati approvati i due progetti di bonifica POB fase I e II. L’incarico del Commissario è scaduto in data 28/06/2018. Con la recente nomina del nuovo Commissario Straordinario si è in attesa del cronoprogramma delle attività cui seguirà apposita convenzione con ARPACAL.

FONDI POR

Il Centro Funzionale Multirischi risulta attualmente beneficiario dell’attuazione di un progetto, a valere sul POR Calabria FESR FSE 2014-2020, con una dotazione finanziaria di circa 11.000.000 €, denominato "Centro Funzionale Multirischi 2.0, che sarà realizzato entro il 2023. Tale progetto, relativo all’azione 5.1.4 del POR, si prefigge lo scopo di sviluppare ed implementare le capacità di previsione e prevenzione dei rischi meteo-idrogeologici ed idraulici finalizzata alla salvaguardia della pubblica incolumità.

Al fine di realizzare il suddetto intervento, il 20 novembre 2017 è stata stipulata un’apposita Convenzione tra la Regione Calabria e l’ARPACAL, giusto repertorio n. 1452 del 20 novembre 2017, aggiornata con "Integrazioni tecniche" il 30/09/2019 giusto Rep. ARPACAL n. 113/int. e Rep. Regione Calabria n. 5570/2019, finalizzata alla realizzazione dell’Azione 5.1.4 del POR FESR FSE Calabria 2014-2020, per un importo pari ad € 11.018.866,87.

Il progetto è costituito da 4 ambiti strategici sui quali si sviluppano 4 azioni operative, ad oggi per gran parte completate e si prevede di definirle nell’anno 2024/2025.

- Il progetto prevede l’ammodernamento e l’espansione delle attuali reti di monitoraggio che effettuano il monitoraggio in tempo reale dei parametri ambientali (Monitoraggio Terrestre e marino);
- La realizzazione di nuovo Sistema Informativo, realizzato in ambiente cloud, volto a migliorare le procedure di monitoraggio ed allertamento per il rischio Meteo-Idrogeologico ed Idraulico, in fase previsionale ed in corso d’evento, oltre che per l’Anti Incendio Boschivo, per la fornitura di dati meteo-climatici, per la realizzazione del Bollettino Regionale Siccità, grazie ad una apposita modellistica e per la diffusione, verso i cittadini, delle norme di autoprotezione;
- L’acquisizione di Aeromobili a Pilotaggio Remoto, il Radar meteorologico mobile e la Sala operativa mobile;
- L’ammodernamento del Servizio Idrogeologico ed idraulico Regionale - Area Idro (Catanzaro) e la realizzazione dell’Area Meteo – Servizio Meteorologico Regionale.

Quadro economico del progetto:

	Denominazione	Descrizione	Intervento di progetto	Costo	
LOTTO 2	Radar e Droni	A. RADAR MOBILE	A.1 Radar mobile a copertura limitata	€ 200'750.00	
		B. DRONI	B.1 Droni	€ 191'000.00	
		C. MEZZI	C.1 Autovetture	€ 85'194.54	
		D. RIMORCHIO	D.1 Rimorchio Operativo	€ 33'055.46	
		Totale Radar e Droni			€ 510'000.00
			IVA	€ 112'200.00	
Totale Radar e Droni + IVA				€ 622'200.00	
LOTTO 3	Infrastrutture Operative	A. INFRASTRUTTURE OPERATIVE	A.1 Implementazione Sala Meteo e videoconferenza	€ 200'000.00	
			A.2 Implementazione Sala Server Area Meteo	€ 40'000.00	
			A.3 Adeguamento Sala Server Idro	€ 30'000.00	
			Oneri sicurezza	€ 10'000.00	
		Totale Infrastrutture Operative			€ 280'000.00
				IVA	€ 61'600.00
Totale Infrastrutture Operative + IVA				€ 341'600.00	
TOTALE LOTTI (IVA escl.)				€ 8'670'400.00	
Incentivi per lo svolgimento di funzioni tecniche 2%				€ 173'408.00	
Somme a disposizione dell'Amministrazione (Imprevisti, ANAC, Consip, SUA, ECOTASSA, disseminazione, etc.)				€ 266'704.00	
IVA 22%				€ 1'907'488.00	
TOTALE				€ 11'018'000.00	

PROGETTI PNC al PNRR

L'Arpacal ha attivato le procedure per trasferire la dorsale laboratoristica di Cosenza dai locali di viale Trieste di Cosenza, oramai vetusti, nei nuovi locali all'uopo acquisitati, siti in Castrolibero, via Leonardo da Vinci 49/51. L'immobile necessita di interventi radicali per adeguarlo alle mutate esigenze. L'intero intervento ha un costo complessivo di € 3.486.223,86, di cui € 2.435.689,97 come importo a base d'asta dell'appalto. Di questi, € 1.862.077,00, fanno riferimento al finanziamento concesso all'Arpacal all'interno del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 15 luglio 2021, che prevede uno specifico finanziamento relativo alla realizzazione del sistema "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", strettamente collegato all'azione di riforma oggetto della Missione 6 - Salute del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, denominata «Definizione di un nuovo assetto istituzionale sistemico per la prevenzione in ambito sanitario, ambientale e climatico, in linea con un approccio integrato (One Health)».

In tale contesto, l'ISS è stato individuato Soggetto attuatore degli interventi del Progetto "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima", giusto accordo ex art. 5 comma 6 del d.lgs. n. 50/2016 sottoscritto il 30 dicembre 2021 tra il Ministero della Salute - Unità di Missione per l'attuazione degli interventi del Piano nazionale di Ripresa e Resilienza, e l'Istituto Superiore di Sanità (ISS). In data 25/05/2022 è stato quindi sottoscritto tra ISS ed ARPACAL l'accordo operativo ex art. 15 della L. 241/90 per LA REALIZZAZIONE DEI SUBINVESTIMENTI DEL PROGRAMMA "SALUTE, AMBIENTE, BIODIVERSITÀ E CLIMA" (art. 1, comma 2, lettera e), punto 1), del DL 59/2021 - Linea di investimento: "Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la ricerca applicata" che riguarda per l'appunto la realizzazione dell'intervento definito "Trasferimento dorsale laboratoristica di Cosenza nei locali di Castrolibero". La restante quota di finanziamento è a valere sui fondi di bilancio, giusta delibera a contrarre e di prenotazione impegno di spesa del Commissario Straordinario ARPACAL n. 418 del 07/10/2022. Per la selezione dell'Operatore Economico cui affidare il compito di eseguire i lavori, l'Agenzia ha avviato una procedura negoziata ex art. ai sensi dell'art. 1 comma 2 lett. b) del D.L. 76/2020 conv. in L. 120/2020, come modificato dal D.L. n. 77/2021 con. con L. 108/2021, e s.m.i. per l'affidamento congiunto del servizio di

progettazione esecutiva ed esecuzione lavori, nonché della fornitura degli arredi tecnici (codice CUP I32J18000580005 – Codice CIG: 9460482CB5). La gara è stata svolta sulla base del progetto definitivo di cui si era precedentemente dotata l'Amministrazione. La procedura di gara è stata definita, l'aggiudicatario provvisorio ha rinunciato e si è proceduto allo scorrimento della graduatoria. Nel mentre il RUP è stato sostituito in quanto il primo è in aspettativa non retribuita.

Il secondo progetto, di ricerca applicata, denominato : *“Il buon uso degli spazi verdi e blu per la promozione della salute e del benessere”* interessa 4 regioni italiane (Calabria - capofila, Abruzzo, Lazio e Emilia Romagna).

Il 42% di aree in 38 città considerate, sono dedicate a infrastrutture verdi, che includono sia aree verdi che aree blu, quali parchi, giardini privati, orti, strade e viali alberati, acqua e zone umide. La media, tuttavia, riflette una distribuzione disomogenea che va dal 96% di infrastrutture registrate nella città più verde tra quelle considerate al minimo del 7%. La stessa disomogeneità appare caratterizzare le infrastrutture verdi in Italia. I dati, ricavati dal Copernicus Urban Atlas, denotano anche il ridotto accesso delle fasce più disagiate e vulnerabili al verde urbano che, per questi gruppi di popolazione, rappresenta, spesso, la sola opportunità di contatto con la natura. Negli ultimi anni si sono accumulate più evidenze dell'importanza delle aree verdi e blu per il mantenimento dello stato di salute e benessere della cittadinanza, nonché per la prevenzione di alcune patologie, e come strumento di mitigazione degli effetti negativi del cambiamento climatico. È anche per questo che la strategia per la biodiversità 2030 dell'Unione Europea, promuove e incoraggia il ritorno della natura nelle città. L'impossibilità o la difficoltà di accesso alle infrastrutture verdi, dunque, crea un ulteriore fonte di disuguaglianza sociale, che si riflette non solo in una minore capacità di contrastare gli effetti deleteri dell'inquinamento cittadino e delle sempre più frequenti ondate di calore. Ma anche in una diminuita resilienza nei confronti delle incertezze e delle paure che più di due anni di pandemia hanno generato soprattutto nelle fasce socio-economiche più disagiate. Il progetto di ricerca mira a promuovere l'uso delle infrastrutture verdi e blu nelle aree urbane e nelle aree protette intra ed extra cittadine, mediante una serie di azioni che supportino lo sviluppo di aree verdi e blu facilmente accessibili, piacevoli e sicure, che possano essere intese come spazi multifunzionali che aiutino la socialità e la coesione di comunità. Al centro di queste azioni c'è lo sviluppo e il miglioramento di una conoscenza partecipata di tutti gli attori preposti allo sviluppo, al mantenimento, e all'utilizzo delle infrastrutture verdi per promuovere il buon uso di queste aree e comprenderne appieno i benefici per il benessere psico-fisico, con particolare riguardo alle fasce di popolazione più vulnerabili come anziani e bambini.

Regione Capofila: Regione Calabria

Partecipano al progetto (UO=Unità Operativa):

UO1: Regione Calabria \ Dipartimento Tutela della Salute e Servizi Socio-Sanitari

UO2: Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria (Arpa Calabria)

UO3: Regione Emilia-Romagna/Agenzia Regionale Prevenzione, Ambiente e Energia

UO4: Regione Lazio-Dipartimento Epidemiologia del S.S.R. - ASL Roma1 Regione Lazio

UO5: Università Cattolica del Sacro Cuore

UO6: Università di Bologna - Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche

UO7: Consorzio Interuniversitario Nazionale per le Scienze Ambientali

UO8: Istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale (ISPRA)

UO9: Regione Abruzzo-Agenzia Regionale per la Tutela Ambientale dell'Abruzzo (ARTA Abruzzo)

Coordinatore scientifico: Istituto Superiore di Sanità;
Coordinatore tecnico: ARPA Calabria

Accordo di collaborazione tra il Ministero Della Salute e la Regione Calabria, sottoscritto Il 28 Ottobre 2022 ed atto aggiuntivo all'Accordo di collaborazione sottoscritto nel giugno del 2022.

Nell'ambito dell'investimento E.1 "Salute-Ambiente-Biodiversità-Clima" del Piano Nazionale Investimenti Complementari al PNRR, L'importo complessivo: € 700.000,00 - Durata 4 anni, fino e non oltre il 31/12/2026, Coordinatore tecnico per l'Arpacal il dirigente Ing. Giacinto Ciappetta.

In considerazione che il PNRR è uno strumento prezioso per avviare la grande ripresa del Paese, che investe sul futuro, non solo per migliorare la società, l'economia ma anche sull'ambiente, attraverso una rivoluzione verde e transizione ecologica, di conseguenza diventa fondamentale per la nostra Agenzia l'avvio di altri e nuovi progetti, grazie anche all'attività dell'ISPR.

USCITA				IMPORTO ASSESTATO	IMPEGNATO ASSESTATO	ECONOMIA	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2023	2023	2023	2024	2025	2026	
12010106.1	RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro (IMP.342/2023)	€ 52.910,06	€ 0,00	€ 52.910,06	€ 52.910,06	€ 0,00	€ 0,00	Previsione in quota parte e vincolata per il presente progetto
12010106.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente (IMP.343/2023)	€ 12.592,59	€ 0,00	€ 12.592,59	€ 12.592,59	€ 0,00	€ 0,00	Previsione in quota parte e vincolata per il presente progetto
12010106.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) (IMP.344/2023)	€ 4.497,35	€ 0,00	€ 4.497,35	€ 4.497,35	€ 0,00	€ 0,00	Previsione in quota parte e vincolata per il presente progetto
21051720.1	ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	2.02.01.07.000	Hardware	€ 3.200,00	€ 1.586,56	€ 1.613,44	€ 1.613,44	€ 0,00	€ 0,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051720.2	ACQUISTO DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	2.02.01.05.000	Attrezzature	€ 2.800,00	€ 0,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 0,00	€ 0,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051720.3	UTILIZZO DI BENI DI TERZI - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	€ 16.500,00	€ 0,00	€ 16.500,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 4.500,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051720.4	CONSULENZE ESTERNE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	1.03.02.10.000	Consulenze	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 8.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051720.5	FORMAZIONE DEL PERSONALE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	€ 9.500,00	€ 0,00	€ 9.500,00	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051720.6	PROMOZIONE DEI RISULTATI RAGGIUNTI - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	1.03.02.02.004	Pubblicità	€ 5.200,00	€ 0,00	€ 5.200,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.200,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051720.7	MISSIONI E TRASFERTE DEL PERSONALE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	€ 15.000,00	€ 1.500,00	€ 13.500,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 5.500,00	Capitolo vincolato per il presente progetto
21051720.8	SPESE GENERALI E SERVIZI AMMINISTRATIVI - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	€ 9.800,00	€ 0,00	€ 9.800,00	€ 4.236,88	€ 3.770,00	€ 1.793,12	Capitolo vincolato per il presente progetto
TOTALE				€ 140.000,00	€ 3.086,56	€ 136.913,44	€ 98.150,32	€ 22.770,00	€ 15.993,12	

ENTRATA				IMPORTO	ACCERTATO	ECONOMIA	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2023	2023 (ACC.839)	2023	2024	2025	2026	
33020025.1	TRASFERIMENTO MINISTERO DELLA SALUTE PER - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	2.1.01.01.01	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali	€ 140.000,00	€ 3.086,56	€ 136.913,44	€ 98.150,32	€ 22.770,00	€ 15.993,12	Capitolo vincolato per il presente progetto
DIFFERENZA IMPEGNATO - ACCERTATO					€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	

70.000,00 PREVISIONE PER PERSONALE TEMPO DETERMINATO COME DA PROGETTO IN QUESTIONE
52.910,06 EMOLUMENTI
12.592,59 CONTRIBUTI
4.497,35 IRAP

PROGETTO PNRR "TECH4YOU - TECHNOLOGIES FOR CLIMATE CHANGE ADAPTATION AND QUALITY OF LIFE IMPROVEMENT"

Il Ministero dell'Università e della Ricerca, con Decreto n. 1049 del 23/06/2022, ha ammesso a finanziamento l'Ecosistema dell'Innovazione "Tech4You - Technologies for climate change adaptation and quality of life improvement", ambito di intervento "5. Climate, Energy and Sustainable Mobility", domanda di agevolazione contrassegnata dal codice identificativo ECS00000009, per la realizzazione del Programma di Ricerca e Innovazione dal titolo "Tech4You - Technologies for climate change adaptation and quality of life improvement", nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4 Istruzione e ricerca – Componente 2 Dalla ricerca all'impresa – Investimento 1.5, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU.

Con Decreto del MUR n. 1049 del 23/06/2022 di ammissione al finanziamento dell'Ecosistema dell'Innovazione "Tech4You - Technologies for climate change adaptation and quality of life improvement", ambito di intervento "5. Climate, Energy and Sustainable Mobility", è individuato il Soggetto Attuatore (Hub) nella Società Consortile a r.l. denominata TECH4YOU S.C. A R.L. (CF 03819060785) quale soggetto responsabile dell'avvio, dell'attuazione e della gestione dell'Ecosistema dell'Innovazione del Programma di Ricerca e Innovazione.

Nel Decreto del MUR n. 1049 del 23/06/2022 sono state individuate le agevolazioni concedibili e le risorse destinate al Programma di Ricerca e Innovazione "Tech4You - Technologies for climate change adaptation and quality of life improvement", ambito di intervento "5. Climate, Energy and Sustainable Mobility", determinate in euro 118.999.998,80, nella forma del contributo alla spesa a valere sulla Missione 4, Componente 2, Investimento 1.5 – Creazione e rafforzamento di "Ecosistemi dell'innovazione", costruzione di "leader territoriali di R&S" – del PNRR, assegnate al MUR ai sensi del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021 e successiva rettifica del 23 novembre 2021.

La Società Consortile a r.l. denominata TECH4YOU S.C. A R.L. (CF 03819060785), in data 3 Agosto 2022, con protocollo n. 13301 - del 29/07/2022 - AOODGRIC - Direzione Generale della Ricerca PNRR MUR - M4C2 - Investimento 1.5 - Avviso "Ecosistemi dell'Innovazione" - D.D. n. 3277/2021, ha ricevuto via PEC notifica del Decreto Direttoriale di Concessione del finanziamento n. 1049 per la realizzazione del progetto Tech4You.

La Società Consortile a r.l. denominata TECH4YOU S.C. A R.L. (CF 03819060785), in data 6 Settembre 2022, ha sottoscritto l'Atto d'Obbligo e Accettazione del Decreto di Concessione delle agevolazioni per il progetto Tech4You.

Arpa Calabria con Delibera n. 231 del 09/06/2022 ha aderito come socio alla Società Consortile a r.l. denominata TECH4YOU S.C. A R.L. (CF 03819060785), nominando il Dott. Emilio Cellini coordinatore dell'organizzazione tecnico scientifica delle attività del progetto Tech4You e il Dott. Salvatore Barresi coordinatore dell'organizzazione amministrativa e di rendicontazione delle attività progettuali Tech4You - [Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria] Codice Unico di Progetto (CUP) I15C22000040001.

Il Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca (MUR) n. 1049 del 23/06/2022 - Allegato 3 – individua il finanziamento ammesso all'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria all'interno del Programma di Ricerca e Innovazione "Tech4You - Technologies

for climate change adaptation and quality of life improvement”, ambito di intervento “5. Climate, Energy and Sustainable Mobility”, determinato in 262.597,00 euro (157.558,00 euro Ricerca Industriale e 105.039,00 euro Sviluppo Sperimentale).

USCITA				PREVISIONE ASSESTATA	IMPEGNATO	ECONOMIA	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2023	2023	2023	2024	2025	2026
1201025.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ 34.013,60	€ 34.013,60	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1201025.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	€ 8.095,24	€ 8.095,24	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1201025.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 2.891,16	€ 2.891,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21051750.1	SPESE PER ATTREZZATURE - PNRR PROGRAMMA DI RICERCA E INNOVAZIONE "TECH4YOU"	2.02.01.05.000	Attrezzature	€ 121.597,00	€ 0,00	€ 121.597,00	€ 123.597,00	€ 47.000,00	€ 47.000,00
21051750.2	SPESE AMMINISTRATIVE - PNRR PROGRAMMA DI RICERCA E INNOVAZIONE "TECH4YOU"	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE				€ 168.596,99	€ 45.000,00	€ 123.597,00	€ 123.597,00	€ 47.000,00	€ 47.000,00
ENTRATA				IMPORTO			IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2023			2024	2025	2026
3302010.1	ACCORDO QUADRO 14Y PNRR	3.5.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 0,00			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE				€ 0,00			€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IMPORTO FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO				-€ 168.596,99			-€ 123.597,00	-€ 47.000,00	-€ 47.000,00

SORGENTE VINA

Con DDG n. 6959 del 22/06/2022, la Regione Calabria ha approvato lo studio, realizzato dall'ARPACAL, per il dimensionamento preliminare e definitivo delle aree di salvaguardia della sorgente Vina di cui all'art. 94 del D.Lgs 152/2006. Tale studio, allegato alla presente deliberazione, oltre a definire le aree di salvaguardia preliminari, formula una proposta di monitoraggio e acquisizione dei dati finalizzata alla elaborazione della carta della vulnerabilità e, conseguentemente, alla definizione delle aree di salvaguardia definitive; la stessa Regione Calabria, con DDG n°7171 del 30/06/2022, ha individuato, in via più cautelativa rispetto alle previsioni del comma 6 dell'art. 94 del Dlgs 152/2006 e sulla scorta degli studi scientifici condotti dall'ARPACAL suddetto, quali aree di salvaguardia quelle riportate al paragrafo 2.1 dello studio stesso.

In tale Decreto si prescrive che nelle “zone di protezione” (area in cui è sita la discarica suddetta) per le discariche realizzate “va effettuato il monitoraggio delle acque superficiali e sotterranee con cadenza almeno mensile, per il primo anno. Il piano di monitoraggio e controllo dovrà essere riadeguato e dovrà comprendere tutte le matrici ambientali potenzialmente interessate”, l'attuazione del suddetto progetto è destinato, pertanto, alla qualificazione ed all'utilizzazione delle competenze del personale di ARPACAL, le cui funzioni, attività e compiti, di natura tecnico-scientifica in campo ambientale, peraltro previste dalla legge regionale n. 20/99 e successive modifiche disposte con legge regionale n. 24/13, richiedono un adeguato rafforzamento in termini qualitativi e quantitativi.

L'ARPACAL, unitamente alle altre Agenzie Regionali e Provinciali su scala nazionale ed all'istituto Superiore per la Protezione e la Ricerca Ambientale (ISPRA), a partire dal 14/01/2017 fa parte del Sistema Nazionale a rete per la Protezione dell'Ambiente (SNPA), istituito con la Legge 28 giugno 2016, n. 132 finalizzata ad assicurare omogeneità ed efficacia all'esercizio dell'azione conoscitiva e di controllo pubblico della qualità dell'ambiente.

Il Consiglio Metropolitan della Città di Reggio Calabria ha approvato, con Delibera n. 69/2022 del registro generale, lo schema di convenzione “Per il finanziamento del monitoraggio ed acquisizione dei dati finalizzata alla elaborazione della Carta della Vulnerabilità e,

conseguentemente, alla definizione delle aree di salvaguardia definitive della sorgente Vina”, allegato al presente atto per farne parte integrante, avente il valore complessivo di € 913.973,00, con totale copertura a valere sul bilancio della Città Metropolitana di Reggio Calabria.

USCITA				IMPORTO ASSESTATO	IMPORTO IMPEGNATO	ECONOMIA	IMPORTO	NOTA
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2023	2023	2023	2024	
12010125.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ 128.284,20	€ 128.284,20	€ 0,00	€ 0,00	Previsione in quota parte e vincolata per il presente progetto
12010125.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	€ 30.531,64	€ 30.531,64	€ 0,00	€ 0,00	Previsione in quota parte e vincolata per il presente progetto
12010125.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 10.904,16	€ 10.904,16	€ 0,00	€ 0,00	Previsione in quota parte e vincolata per il presente progetto
21051760.1	ACQUISTO CONSUMABILI DA LABORATORIO - DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitari	€ 427.500,00	€ 0,00	€ 427.500,00	€ 427.500,00	
21051760.2	FORNITURA DI SERVIZI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE - DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA	1.03.02.11.000	Prestazioni professionali specialistiche	€ 207.473,00	€ 0,00	€ 207.473,00	€ 207.473,00	
21051760.3	ACQUISTO STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE - DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	2.02.01.05.000	Attrezzature	€ 89.280,00	€ 0,00	€ 89.280,00	€ 89.280,00	
21051760.4	ACCANTONAMENTO PER SPESE IMPREVISTE - DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	1.10.01.99.999	Altri fondi n.a.c.	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	
TOTALE				€ 913.973,00	€ 169.720,00	€ 744.253,00	€ 744.253,00	

ENTRATA				IMPORTO	ACCERTATO	ECONOMIA	IMPORTO
CAPITOLO	DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	DESCRIZIONE PIANO DEI CONTI	2023	2023 (ACC.1584)	2023	2024
3302011.1	CONVENZIONE CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA PER DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	3.1.02.01.036	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	€ 913.973,00	€ 169.720,00	€ 744.253,00	€ 744.253,00
DIFFERENZA IMPEGNATO - ACCERTATO					€ 0,00		€ 0,00

8. TARIFFARIO

Il Tariffario ARPACAL è in fase di revisione e aggiornamento continuo allo scopo di semplificare e garantire dinamicamente l'allineamento con gli standard nazionali. L'aggiornamento è prevalentemente di carattere economico e normativa di riferimento in costante evoluzione in base al Catalogo dei Servizi, il tutto armonizzandolo agli standard che il Sistema Nazionale delle Agenzie Ambientali ha codificato con appositi gruppi di lavoro.

9. FORMAZIONE

Il piano di formazione privilegia i corsi di formazione di natura tecnica, di preminente interesse per le principali funzioni ed attività istituzionali di ARPACAL, non trascurando al contempo l'area giuridico – amministrativa, nonché i percorsi formativi “**obbligatori**” per espresse disposizioni di legge (*sicurezza sul lavoro, prevenzione della corruzione, ecc.*) o soggetti ad adempimenti certificativi (sistema di gestione della qualità).

L'Agenzia garantirà le iniziative di formazione ed aggiornamento professionale mediante:

- Accordi di collaborazione con altri soggetti pubblici (ad es. Università, Vigili del Fuoco, ecc.), al fine precipuo di poter erogare una formazione nelle diverse tematiche ambientali, oppure obbligatori per disposizioni di legge con minimizzazione degli oneri finanziari a nostro carico.
- Adesione dell'Agenzia a progetti formativi nazionali, come ad es. “Valore PA” indetto dall'INPS.
- Ricognizioni esplorative, tali da permettere l'intercettazione di eventuali finanziamenti regionali, nazionali o comunitari, anche in partnership con ulteriori soggetti pubblici, per lo studio di fattibilità, l'avvio e lo sviluppo di progetti in materia ambientale, riguardanti altresì la formazione e l'aggiornamento professionale.
- Partecipazione ai circuiti di interconfronto per i diversi temi ambientali, di competenza istituzionale di ciascuna agenzia ambientale (ad es. D. Lgs. 155 del 2010 riguardante l'Attuazione della direttiva 2008/50/CE relativa alla qualità dell'aria ambiente e per un'aria più pulita in Europa).

10. DOTAZIONE ORGANICA

Personale in servizio al **30 novembre 2023:**

	Direzione Generale	Direzione Scientifica	Direzione Amministrativa	ARIA	ACQUE	SUOLO E RIFIUTI	RADIAZIONI E RUMORE	CHIMICO A/A	CHIMICO S/R	FITOFARMACI	BIOTOSSICOLOGICO	AGENTI FISICI	VER. IMPIANTISTICHE	STAFF AMM.VO - TECNICO	ACCETTAZ. CAMPIONI	COMANDI/DISTACCO IN USCITA	COMANDI IN ENTRATA	DISTACCO SINDACALE	ASPETT. RETRIB. - NON RETRIBUITA	DIRETTORI - DIRIGENTI	TOTALE		
Sede Centrale	13	8	18													2	2			5	48		
Catanzaro				2	3	2	1	6			4	2	2	9	3			1	2	3	40		
Cosenza				5	8	2	6	3	2		5	2	3	11	2	3				5	57		
Reggio Calabria				1	2	2	2		4		2	3	1	4	2	1	1		1	3	29		
Vibo Valentia				1	5	2	1				1			4	1	1				1	17		
Crotone				1	3	1								2		2				1	10		
C.R. Geo e Amianto	6																		1		7		
C.R. Strategia Marina	4																			1	5		
C.R. Strategia Marina Tempo Det.																					9		
CFD Multirischi	10																		1		1	1	13
C.R. Coordinam Monitorag Ambiente e Salute																					1		
C.R. Coordinam Controlli Ambiente e Rischi																					2		
TOTALE																					238		

Occorre rilevare come a conferma della tendenza in atto, di continua riduzione del personale, rispetto alla dotazione alla data del 31/12/2022 pari a 246 unità, si rileva un'ulteriore riduzione di altre 8 unità di forza lavoro.

Dirigenti (tempo indeterminato)	n° 18
Dirigenti (tempo determinato)	n° 3
Comparto (tempo indeterminato)	n° 204
Comparto (tempo determinato) + Comando entrata	n° 13
Categorie Protette	//////////

11. RISORSE FINANZIARIE – FONTI E IMPIEGHI

Il combinato disposto dall'art. 23 della L.R.20/99 e dall'art. 2 della medesima legge stabilisce quale e quanta è la dotazione finanziaria dell'Agenzia. Se infatti l'art. 23 recita:

Le entrate dell'ARPACAL sono costituite da:

- a) contributi erogati dalla Regione;
- b) percentuale del Fondo Sanitario Regionale determinata in base ai parametri stabiliti dalla Giunta regionale, in relazione al numero dei posti delle dotazioni dei Presidi Multizonali di Prevenzione e dei servizi dalle A.S.L. trasferiti all'ARPACAL, alle relative spese per beni e servizi, nonché ai livelli delle prestazioni tecnico-laboratoristiche erogate;
- c) finanziamenti stabiliti dalle Province e dagli altri Enti Locali per le attività assegnate all'ARPACAL dagli Enti stessi;
- d) finanziamenti per la realizzazione di specifici progetti commissionati dagli Enti locali;
- e) proventi derivanti dalle convenzioni della Regione con province, con l'Agenzia Nazionale per la Protezione Ambientale ed altri Enti di cui all'articolo 3 della presente legge;
- f) proventi derivanti da specifici progetti statali e comunitari;
- g) proventi derivanti dalle convenzioni dell'ARPACAL con le A.S.L., in riferimento ad ulteriori prestazioni oltre quelle indicate nella precedente lettera b);
- h) proventi derivanti dalle prestazioni rese a terzi, sia pubblici che privati, di cui all'articolo 7, comma 2, della presente legge;
- i) introiti derivanti da prestazioni erogate a favore di terzi in base al tariffario predisposto dal Direttore Generale ed approvato dalla Giunta regionale.

2. Le entrate dell'ARPACAL possono altresì essere costituite dai contributi ottenuti sulla base di eventuali incentivazioni disposte da leggi statali e comunitarie.

L'Art.2 attribuisce alla Regione la funzione:

- stabilire il contributo necessario all'ARPACAL per l'espletamento delle attività ordinarie affidate dalla Regione;
- stabilire la percentuale del Fondo Sanitario Regionale spettante all'ARPACAL.

Di seguito il prospetto riepilogativo delle entrate esposte nel Bilancio di Previsione 2024/2026 di Arpacal, distinto per Titoli per come previsto dall'All.9 del D.Lgs. 118/2011:

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE				Allegato n.9 - Bilancio di Previsione			
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		prev. di competenza 1.877.758,54	119.466,77	27.724,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		prev. di competenza 10.465.192,41	1.686.635,27	0,00	0,00	
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza 838.265,85	309.797,40	47.000,00	47.000,00	
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza 0,00	0,00			
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza 0,00	0,00	0,00	0,00	
	Fondo di cassa all'1/1/2024		prev. di cassa 22.060.717,83	21.000.000,00			
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0	prev. di competenza 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			prev. di cassa 0,00	0,00			
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	6699767,37	prev. di competenza 21.178.523,60	17.599.146,39	16.659.292,90	16.155.805,62	
			prev. di cassa 26.276.493,80	24.298.913,76			
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1601041,37	prev. di competenza 5.929.543,41	3.346.359,72	2.134.485,71	1.843.378,06	
			prev. di cassa 6.834.183,35	4.947.401,09			
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	152500	prev. di competenza 321.735,00	2.093.711,00	0,00	0,00	
			prev. di cassa 321.735,00	2.246.211,00			
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	prev. di competenza 0,00	0,00	0,00	0,00	
			prev. di cassa 0,00	0,00			
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	prev. di competenza 0,00	0	0,00	0,00	
			prev. di cassa 0,00	0,00			
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	prev. di competenza 0,00	0,00	0,00	0,00	
			prev. di cassa 0,00	0,00			
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4921661,97	prev. di competenza 11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	
			prev. di cassa 11.773.786,17	16.706.661,97			
	Totale TITOLI	13.374.970,71	prev. di competenza 39.165.802,01	34.824.217,11	30.578.778,61	29.784.183,68	
			prev. di cassa 45.206.198,32	48.199.187,82			
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	13.374.970,71	prev. di competenza 67.266.916,15	69.199.187,82	30.653.502,61	29.831.183,68	
			prev. di cassa 67.266.916,15	69.199.187,82			

Rispetto alle predette risorse preme rilevare come complessivamente l'Agenzia può contare su entrate ricorrenti, o per meglio dire risorse stabili nel corso del tempo, per come iscritte al Tit.II°, nell'ordine di circa € 15.300.000 di cui € 15.000.000 afferenti al trasferimento ordinario della Regione Calabria a valere sul FSR ed € 300.000 quale contributo regionale alla partecipazione delle spese per la gestione del Centro Regionale Funzionale Multirischi.

Alle suddette entrate si aggiungono € 700.000, iscritte al Tit.III° quali proventi per la vendita di servizi.

Le altre entrate, al netto delle cosiddette partite di giro e per c/terzi, hanno tutte natura non ricorrente in quanto riferite ad attività di gestione contingenti o comunque alla realizzazione di specifici progetti di investimento.

Le predette entrate ricorrenti finanziano spesa corrente afferente a tutte quelle che sono le attività ordinarie dell'Agenzia per un ammontare che in previsione per il 2024 risulta a pareggio con le predette risorse per circa 16 ML di €, di cui € 12 ML per spesa di personale e € 4 ML per utenze e acquisto di tutti quei beni e servizi necessari al funzionamento dei laboratori e della struttura amministrativa dei vari Dipartimenti, Centri e Servizi dell'Agenzia.

Si rileva un previsto saldo di cassa alla data del 01/01/2024 di 21 ML, pressoché stabile rispetto agli esercizi precedenti.

Il predetto saldo di cassa è la diretta conseguenza di persistenti criticità dell'Agenzia dovute alla carenza di personale tali per cui molte delle risorse trasferite per la realizzazione di specifici progetti o anche per l'espletamento delle attività ordinarie non vengono adeguatamente spese, rimanendo così giacenti presso le casse dell'ente.

L'Agenzia ha più volte evidenziato le predette criticità rappresentando ai competenti organi regionali di Giunta e Consiglio, come al fine di rilanciarne le attività si necessita di un adeguato incremento dei propri trasferimenti ordinari.

Potrebbe apparire paradossale chiedere un incremento di risorse avendo un saldo di cassa in forte avanzo ma nel caso di Arpacal così non è, per i seguenti ordini di motivi.

In particolare, avendo una spesa di personale prevista per il 2024 pari a circa 12,3 ML di Euro e delle entrate correnti ordinarie che, per come detto, ammontano a quasi 16 ML, il rapporto tra le predette entrate correnti e la spesa di personale è di circa il 77% il che è sintomo di una

forte rigidità finanziaria tale per cui, un incremento della spesa di personale destabilizzerebbe gli equilibri di bilancio dell'ente.

In tale contesto appare evidente come l'unica strada per far tendere il predetto indice verso un livello di minore rigidità del bilancio è quello di incrementare le risorse correnti dell'ente nell'ordine di almeno 5 MI di Euro, nell'arco del prossimo triennio 2024/2026, tramite un aumento dei trasferimenti regionali.

Il predetto incremento di risorse permetterebbe di rilanciare le attività dell'Agenzia posto che, avendo la possibilità di assumere il personale necessario ad ovviare alle attuali criticità di gestione nei laboratori e nella struttura amministrativa dell'ente, si potrebbero efficientare maggiormente le attività dell'ente aumentando così la capacità di fare fronte alle istanze provenienti da parte di tutti gli "stakeholder" di riferimento.

Preme evidenziare come le predette risorse finanziarie per come iscritte nel Bilancio di Previsione 2024/2026, sono alla base di un "processo di budgeting" dove a seguito della definizione di specifici obiettivi conseguenti al presente piano delle attività, e nell'ambito della predisposizione del nuovo Piano della Performance 2024/2026, vengono assegnate ai vari "centri di costo" dell'ente.

Al riguardo si allega al presente piano delle attività, il Bilancio 2024/2026 declinato per capitoli, sia per la parte entrata che per la parte spesa, con i nomi dei dirigenti assegnatari delle diverse risorse, in quanto responsabili del raggiungimento dei conseguenti obiettivi di spesa.

12. PIANO DI DISMISSIONE E VALORIZZAZIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE – DISMISSIONE FITTI PASSIVI - AUTOPARCO DISMISSIONE AUTOVETTURE E CONTESTUALE SOSTITUZIONE CON CONTRATTO A NOLO IN ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP - ALTRE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Dalla valutazione di tutto il patrimonio immobiliare presente in Agenzia, verrà avviato un piano supplementare di messa in sicurezza dei locali con l'obiettivo non solo di garantire il rispetto dei dettami normativi sulla sicurezza sul posto di lavoro, ma funzionalizzare i locali, renderli più consoni alle attività svolte al fine di garantire valore aggiunto.

Quanto sopra per limitare ogni eventuale rischio derivante da situazioni di pericolo per le criticità di varia natura presenti presso le strutture.

12.1 Dismissione Locazioni e Valorizzazione del Patrimonio Immobiliare dell'Agenzia

La valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Agenzia è stato effettuato al fine di individuare gli stabili non più strumentali alle funzioni istituzionali e quindi suscettibili di dismissioni immediate o alienazione subordinata alla valorizzazione di altri immobili, mediante realizzazione degli interventi propedeutici a rendere gli stessi conformi alla destinazione d'uso del loro utilizzo, con contestuale possibilità di trasferimento presso i medesimi di quei servizi che allo stato occupano sedi suscettibili di dismissioni.

Le caratteristiche degli immobili di proprietà sono state ben descritte nel Piano dello scorso anno a cui si rimanda.

Si continuerà nell'opera di dismissione dei locali in fitto con valorizzazione di quelli di proprietà cui trasferire le attività.

Saranno messe in atto tutte le azioni necessarie per il mantenimento in efficienza del patrimonio immobiliare dell'Agenzia con le somme previste nei capitoli di Bilancio allegato.

12.2 Autoparco ARPACAL

Anche per l'autoparco, di cui l'Agenzia è dotata, sorge la necessità di disporre di autoveicoli efficienti per consentire l'espletamento in sicurezza delle attività sull'intero territorio regionale e far fronte alle esigenze che all'occorrenza si dovessero presentare, senza incorrere in difficoltà dal punto di vista organizzativo.

Il medesimo discorso è da fare per le imbarcazioni di proprietà ARPACAL, fra cabinati e gommoni. Attualmente i due Calafuria cabinati ed il Saver Manta 620 sono in uso al Centro regionale Strategia Marina per l'attuazione della Accordo Operativo MASE/ARPACAL. Al fine di efficientare l'utilizzo dei natanti dell'Agenzia occorre proseguire nel percorso già intrapreso, ossia di giungere ad opportune convenzioni per valorizzarne l'utilizzo, per attività istituzionali, con il coinvolgimento delle Capitanerie di Porto come avviene con quella di Corigliano – Rossano per l'uso che per la manutenzione di un gommone. Si riporta la dotazione attuale dell'Agenzia:

RIEPILOGO PARCO VEICOLI/ IMBARCAZIONI	
Tipologia	Unità
TOTALE MEZZI TERRESTRI	69
In esercizio	52
Soggetti a rottamazione	8
Soggetti a riparazione	9
TOTALE MEZZI NAUTICI	9
In esercizio	4
Soggetti a rottamazione	1
Soggetti a verifica	4
N.B.: A verifica preventiva tutti i mezzi da rottamare/riparare	

Completare l'attività di dismissione del parco macchine di proprietà già avviata nel corrente anno 2023.

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
Disavanzo di amministrazione								-	-	-	-		
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE												
1	1	Organi istituzionali											
1	1	1	Spese correnti										
1	1	1	101	Redditi da lavoro dipendente			32.895,63	240.760,00	217.000,00	217.000,00	217.000,00	-	249.895,63
			12010201.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI AGLI ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA		BUCCAFURRI LUCA	32.895,63	71.760,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	-	80.895,63
			12010301.1	FONDO PRODUTTIVITA' ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA		BUCCAFURRI LUCA	-	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	-	132.000,00
			12010301.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER PRODUTTIVITA' ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA		BUCCAFURRI LUCA	-	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	-	37.000,00
1	1	1	102	Imposte e tasse a carico dell'ente			7.233,35	34.000,00	28.300,00	28.300,00	28.300,00	-	35.533,35
			12010201.3	IRAP SU RETRIBUZIONI AGLI ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA		BUCCAFURRI LUCA	7.233,35	22.700,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	-	24.233,35
			12010301.3	IRAP SU FONDO PER PRODUTTIVITA' ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA		BUCCAFURRI LUCA	-	11.300,00	11.300,00	11.300,00	11.300,00	-	11.300,00
1	1	1	103	Acquisto di beni e servizi			67.062,41	293.000,00	219.000,00	219.000,00	219.000,00	-	286.062,41
			11010101.1	INDENNITA' DOVUTE AL REVISORE UNICO DEI CONTI		BUCCAFURRI LUCA	7.721,46	25.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	-	23.721,46
			12010201.1	RETRIBUZIONI AGLI ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA		BUCCAFURRI LUCA	57.767,15	265.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	257.767,15
			12010202.1	SPESE PER MISSIONI ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA		IANNONE MICHELANGELO	1.573,80	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	4.573,80

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE												
1	1	Organi istituzionali											
1	1	1	Spese correnti										
1	1	1	110		Altre spese correnti		2.196,00	-	-	-	-	-	2.196,00
			12040702.1		SPESE PER SERVIZI DI TERZI INERENTI ATTIVITA' ISTITUZIONALI (RICHIESTE PROCURA - AIA-CARATTERIZZAZIONI-RICHIESTE A.G.)	ORANGES TERESA	2.196,00	-	-	-	-	-	2.196,00
TOTALE TITOLO 1							109.387,39	567.760,00	464.300,00	464.300,00	464.300,00	-	573.687,39
TOTALE PROGRAMMA 1							109.387,39	567.760,00	464.300,00	464.300,00	464.300,00	-	573.687,39
1	2	Segreteria generale											
1	2	1	Spese correnti										
1	2	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		872,26	7.947,85	-	-	-	-	872,26
			12041012.1		SPESE PER TASSE AUTOMOBILISTICHE	CATALDI BIAGIO	872,26	7.947,85	-	-	-	-	872,26
TOTALE TITOLO 1							872,26	7.947,85	-	-	-	-	872,26
TOTALE PROGRAMMA 2							872,26	7.947,85	-	-	-	-	872,26
1	3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato											
1	3	1	Spese correnti										
1	3	1	103		Acquisto di beni e servizi		762.381,99	1.026.498,36	376.776,52	43.000,00	43.000,00	-	1.139.158,51
			12040103.1		SPESE PER CONSUMI DI ILLUMINAZIONE	CATALDI BIAGIO	141.642,56	141.642,56	-	-	-	-	141.642,56
			12040106.1		SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONI, RIPARAZIONI DI IMPIANTI, MACCHINARI E MOBILI	IANNONE MICHELANGELO	19.898,17	36.839,27	-	-	-	-	19.898,17
			12040110.1		SPESE PER NOLEGGIO AUTOVETTURE	CATALDI BIAGIO	3.985,40	29.231,95	-	-	-	-	3.985,40
			12040113.1		SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	CATALDI BIAGIO	68.031,93	68.031,93	-	-	-	-	68.031,93
			12040129.1		SPESE TRASFERIMENTO PACCHETTO DATI DA LINEE TELEFONICHE - INCOMPRIMIBILE NO LEX 69	IANNONE MICHELANGELO	25.710,78	25.710,78	-	-	-	-	25.710,78
			12040133.1		SPESE PER CONSUMI DI ACQUA	CATALDI BIAGIO	1.551,95	-	-	-	-	-	1.551,95

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE												
1	3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato											
1	3	1	Spese correnti										
1	3	1	103		Acquisto di beni e servizi		762.381,99	1.026.498,36	376.776,52	43.000,00	43.000,00	-	1.139.158,51
			12040136.1		SPESE PER ASSISTENZA, MANUTENZIONE E RIPARAZIONE MACCHINE PER UFFICIO	IANNONE MICHELANGELO	4.231,83	6.580,76	-	-	-	-	4.231,83
			12040144.1		SPESE ADEGUAMENTO SICUREZZA DLGS 81/08 - SPETTANZE MEDICO COMPETENTE E MEDICO AUTORIZZATO	IANNONE MICHELANGELO	33.319,62	37.085,64	17.953,28	-	-	-	51.272,90
			12040151.1		ENERGIA ELETTRICA INCOMPRIMIBILE LEX 69	CATALDI BIAGIO	1.137,79	-	-	-	-	-	1.137,79
			12040155.1		SPESE TELEFONICHE INCOMPRIMIBILI LEX 69	IANNONE MICHELANGELO	30.201,60	30.201,60	-	-	-	-	30.201,60
			12040156.1		FORNITURA GPL PER RISCALDAMENTO	MIGLIORINO CLEMENTE	811,19	-	-	-	-	-	811,19
			12040157.1		SPESE PER CONSUMO DI ACQUA	IANNONE MICHELANGELO	1.102,76	220,44	-	-	-	-	1.102,76
			12040159.1		CONSUMABILI DA LABORATORIO	CHIAPPETTA ROSARIA	374.624,12	575.072,61	315.823,24	-	-	-	690.447,36
			12040161.1		MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE	CATALDI BIAGIO	1.332,24	-	-	-	-	-	1.332,24
			12040168.1		SICUREZZA D.LGS. 81/08 TAGLIANDO E REVISIONE OBBLIGATORIA MEZZI SICUREZZA CIRCOLAZIONE STRADALE	CATALDI BIAGIO	600,00	-	-	-	-	-	600,00
			12040197.1		SICUREZZA D.LGS. 81/08 MANUTENZIONE ORDINARIA FM4	CATALDI BIAGIO	-	24.430,88	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE												
1	3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato											
1	3	1	Spese correnti										
1	3	1	103	Acquisto di beni e servizi			762.381,99	1.026.498,36	376.776,52	43.000,00	43.000,00	-	1.139.158,51
			12040301.1	SPESE PER ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI, ABBONAMENTI ED ALTRE PUBBLICAZIONI			280,39	726,33	-	-	-	-	280,39
			12050199.1	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIREZIONE GENERALE			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	6.000,00
			12050199.2	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIREZIONE AMMINISTRATIVA			10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	20.000,00
			12050199.3	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIREZIONE SCIENTIFICA			3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	6.000,00
			12050199.4	SPESE DA FONDO ECONOMALE CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI			-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
			12050199.5	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI CATANZARO			5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	10.000,00
			12050199.6	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI COSENZA			5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	10.000,00
			12050199.7	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI CROTONE			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	8.000,00
			12050199.8	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI VIBO VALENTIA			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	8.000,00
			12050199.9	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI REGGIO CALABRIA			5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	10.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1					SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE								
1	3				Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato								
1	3	1			Spese correnti								
1	3	1	103		Acquisto di beni e servizi		762.381,99	1.026.498,36	376.776,52	43.000,00	43.000,00	-	1.139.158,51
				21040308.1	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOVEICOLI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	CATALDI BIAGIO	730,97	-	-	-	-	-	730,97
				21040309.1	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE TELEFONICHE E ASSISTENZA SCHEDE DATI - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRIMIBILI	FILICE EUGENIO	12.357,77	7.723,61	-	-	-	-	12.357,77
				61010215.1	SPESE INCOMPRIMIBILI PER CONSUMI ACQUA	CATALDI BIAGIO	1.000,00	-	-	-	-	-	1.000,00
				71010215.1	SPESE INCOMPRIMIBILI PER CONSUMI ACQUA	CATALDI BIAGIO	830,92	-	-	-	-	-	830,92
1	3	1	110		Altre spese correnti		-	76.128,30	-	-	-	-	-
				12040159.99	CONSUMABILI DA LABORATORIO (FPV)	BUCCAFURRI LUCA	-	76.128,30	-	-	-	-	-
					TOTALE TITOLO 1		762.381,99	1.102.626,66	376.776,52	43.000,00	43.000,00	-	1.139.158,51
1	3	2			Spese in conto capitale								
1	3	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		2.013,00	-	-	-	-	-	2.013,00
				12040160.1	SICUREZZA D.LGS. 81/08 ACQUISTO MOBILI E ARREDI	CATALDI BIAGIO	2.013,00	-	-	-	-	-	2.013,00
					TOTALE TITOLO 2		2.013,00	-	-	-	-	-	2.013,00
					TOTALE PROGRAMMA 3		764.394,99	1.102.626,66	376.776,52	43.000,00	43.000,00	-	1.141.171,51
1	4				Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali								
1	4	1			Spese correnti								
1	4	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		4,34	-	-	-	-	-	4,34
				12041009.1	IMPOSTA DI BOLLO	IANNONE MICHELANGELO	4,34	-	-	-	-	-	4,34

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1					SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE								
1	4				Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali								
1	4	1			Spese correnti								
1	4	1	109		Rimborsi e poste correttive delle entrate		-	632,81	-	-	-	-	-
				12041011.1	ALTRI RIMBORSI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	IANNONE MICHELANGELO	-	632,81	-	-	-	-	-
1	4	1	110		Altre spese correnti		230,98	-	-	-	-	-	230,98
				12041003.1	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	BUCCAFURRI LUCA	230,98	-	-	-	-	-	230,98
					TOTALE TITOLO 1		235,32	632,81	-	-	-	-	235,32
					TOTALE PROGRAMMA 4		235,32	632,81	-	-	-	-	235,32
1	5				gestione dei beni demaniali e patrimoniali								
1	5	1			Spese correnti								
1	5	1	103		Acquisto di beni e servizi		162.226,95	323.042,09	96.899,08	-	-	-	259.126,03
				12040101.1	SPESE CONTRATTUALI PER FITTO LOCALI ADIBITI AD UFFICI DI ARPACAL	CATALDI BIAGIO	2.596,50	-	-	-	-	-	2.596,50
				12040104.1	SPESE PER PULIZIE UFFICI E LOCALI	CATALDI BIAGIO	71.418,02	104.316,34	48.316,34	-	-	-	119.734,36
				12040105.1	SPESE PER VIGILANZA DIURNA E NOTTURNA UFFICI	CATALDI BIAGIO	11.637,47	41.328,98	31.882,92	-	-	-	43.520,39
				12040109.1	ACQUISTO CARBURANTE AUTOVETTURE - FUEL CARD. AUTOMEZZI SPECIALI- NO LEX 69	CATALDI BIAGIO	4.000,00	-	-	-	-	-	4.000,00
				12040122.1	FOTOCOPIATORI CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI	FILICE EUGENIO	2.762,17	4.981,77	3.071,26	-	-	-	5.833,43
				12040145.1	SICUREZZA DLGS 81 - RITIRO E SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	CHIAPPETTA ROSARIA	66.023,47	70.536,80	13.628,56	-	-	-	79.652,03

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1					SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE								
1	5				gestione dei beni demaniali e patrimoniali								
1	5	1			Spese correnti								
1	5	1	103		Acquisto di beni e servizi		162.226,95	323.042,09	96.899,08	-	-	-	259.126,03
				12040606.1	SPESA PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DEI BENI IMMOBILI DI CUI AL PATRIMONIO DELL'AGENZIA	CATALDI BIAGIO	3.403,80	101.878,20	-	-	-	-	3.403,80
				21051603.1	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE PER LA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO AGENZIALE	CATALDI BIAGIO	385,52	-	-	-	-	-	385,52
1	5	1	110		Altre spese correnti		-	782,79	-	-	-	-	-
				12040122.99	ACQUISTO E NOLEGGIO STRUMENTAZIONE INFORMATICA (FOTOCOPIATORI MULTIF.-STAMPANTI- PC) (FPV)	BUCCAFURRI LUCA	-	782,79	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 1							162.226,95	323.824,88	96.899,08	-	-	-	259.126,03
1	5	2			Spese in conto capitale								
1	5	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		492.290,63	450.390,00	-	-	-	-	492.290,63
				12040118.1	ACQUISTO IMPIANTI E ATTREZZATURE LABORATORISTICHE INCOMPRIMIBILI	CHIAPPETTA ROSARIA	102.290,63	60.390,00	-	-	-	-	102.290,63
				12040602.1	SPESE PER RISTRUTTURAZIONI IMMOBILI PER ADEGUAMENTI NORMATIVA D.LGS 81/08	CATALDI BIAGIO	390.000,00	390.000,00	-	-	-	-	390.000,00
TOTALE TITOLO 2							492.290,63	450.390,00	-	-	-	-	492.290,63
TOTALE PROGRAMMA 5							654.517,58	774.214,88	96.899,08	-	-	-	751.416,66
1	6				Ufficio Tecnico								
1	6	2			Spese in conto capitale								
1	6	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		1.686.635,28	1.686.635,28	1.686.635,27	-	-	-	3.373.270,55
				12040610.1	Progetto per trasferimento dorsale laboratoristica nella sede sita in Castrolibero (Cs)	CATALDI BIAGIO	1.686.635,28	1.686.635,28	1.686.635,27	-	-	-	3.373.270,55

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE												
1	6	Ufficio Tecnico											
1	6	2	Spese in conto capitale										
1	6	2	205		Altre spese in conto capitale		-	1.686.635,27	-	-	-	-	-
			12040610.99		Progetto per trasferimento dorsale laboratoristica nella sede sita in Castrolibero (Cs) (FPV)	CATALDI BIAGIO	-	1.686.635,27	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 2							1.686.635,28	3.373.270,55	1.686.635,27	-	-	-	3.373.270,55
TOTALE PROGRAMMA 6							1.686.635,28	3.373.270,55	1.686.635,27	-	-	-	3.373.270,55
1	8	Statistica e Sistemi informativi											
1	8	1	Spese correnti										
1	8	1	103		Acquisto di beni e servizi		163.814,05	273.519,27	42.525,68	27.724,00	-	-	206.339,73
			12030101.1		SPESE PER IL RINNOVO DEGLI APPARATI C.LI DI ELABORAZIONE (SERVER) DEL SISTEMA INFORMATIVO AGENZIALE	VOTTARI DOMENICO	-	-	-	7.724,00	-	-	-
			12030102.1		SOFTWARE E APPLICAZIONI CONNESSE ALLE INFRASTRUTTURE SISTEMISTICHE INFORMATICHE AGENZIALI	VOTTARI DOMENICO	-	-	-	20.000,00	-	-	-
			12030102.2		SOFTWARE E APPLICAZIONI CONNESSE AI SISTEMI INFORMATIVI CONTABILI DELL'AGENZIA.	BUCCAFURRI LUCA	42.456,00	100.638,80	-	-	-	-	42.456,00
			12040604.1		ATTIVITA' ADEGUAMENTO IMPIANTI TECNOLOGICI DLGS 81_ SICUREZZA (ELETTRICI-TERMOIDRAULICI-ANTINCENDIO-ELEVATORI)	CATALDI BIAGIO	-	100.000,00	-	-	-	-	-
			21020302.1		SERVIZI ACQUISIZIONE SOFTWARE SIST. INF. GEST._PROTOCOLLO E GESTIONE DOCUMENTALE	VOTTARI DOMENICO	6.426,60	2.537,00	-	-	-	-	6.426,60

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE												
1	8	Statistica e Sistemi informativi											
1	8	1	Spese correnti										
1	8	1	103	Acquisto di beni e servizi			163.814,05	273.519,27	42.525,68	27.724,00	-	-	206.339,73
			21020303.1	SERVIZI ACQUISIZIONE SOFTWARE SIST. INF. GEST._PIANO INFORMATIZZAZIONE_AVVIO		VOTTARI DOMENICO	26.587,81	26.587,81	-	-	-	-	26.587,81
			21020304.1	SERVIZI ACQUISIZIONE SOFTWARE SIST. INF. GEST. SIST. GESTIONALE LABORATORISTICO LIMPS		VOTTARI DOMENICO	78.822,00	27.694,00	27.694,00	-	-	-	106.516,00
			21020306.1	MANUTENZIONE APPLICATIVI SOFTWARE_ASSISTENZA		VOTTARI DOMENICO	5.789,26	16.061,66	14.831,68	-	-	-	20.620,94
			21020313.1	CONSULENZA SOFTWARE IN LICENZA USO		VOTTARI DOMENICO	2.184,80	-	-	-	-	-	2.184,80
			21020314.1	SERVIZIO TRASMISSIONE DATI (INCLUSO VOIP)		VOTTARI DOMENICO	1.547,58	-	-	-	-	-	1.547,58
1	8	1	110	Altre spese correnti			-	42.555,68	27.724,00	-	-	-	-
			12030101.99	SPESE PER IL RINNOVO DEGLI APPARATI C.LI DI ELABORAZIONE (SERVER) DEL SISTEMA INFORMATIVO AGENZIALE (FPV)		VOTTARI DOMENICO	-	7.724,00	7.724,00	-	-	-	-
			12030102.99	SOFTWARE E APPLICAZIONI CONNESSE ALLE INFRASTRUTTURE SISTEMISTICHE INFORMATICHE AGENZIALI (FPV)			-	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-
			21020306.99	MANUTENZIONE APPLICATIVI SOFTWARE_ASSISTENZA (FPV)		BUCCAFURRI LUCA	-	14.831,68	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 1							163.814,05	316.074,95	70.249,68	27.724,00	-	-	206.339,73

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE													
1	8	Statistica e Sistemi informativi												
1	8	2	Spese in conto capitale											
1	8	2	202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				95.886,40	126.608,88	6.046,00	-	-	-	101.932,40
			12030105.1	SERVIZI ACQUISIZIONE SOFTWARE ERP GESTIONE CONTABILE E PATRIMONIAE (PIANO INF PARTE II)			VOTTARI DOMENICO	37.569,00	44.583,00	6.046,00	-	-	-	43.615,00
			21020301.1	SPESE PER LA FORNITURA DI APPARECCHIATURE SISTEMA INFORMATICO E PER IL NET WORKING			VOTTARI DOMENICO	10.000,00	-	-	-	-	-	10.000,00
			21020307.1	MANUTENZIONE E CANONI SOFTWARE_GESTIONE GIURIDICA ED ECONOMICA DEL PERSONALE_SUIT INAZ			IANNONE MICHELANGELO	1.913,97	40.000,00	-	-	-	-	1.913,97
			21020308.1	GESTIONE HARDWARE_ SPESE PER IL RINNOVO DEGLI APPARATI PERIFERICI			VOTTARI DOMENICO	-	434,32	-	-	-	-	-
			21020309.1	GESTIONE HARDWARE_FORNITURA POSTAZIONI DI LAVORO E P.C.			VOTTARI DOMENICO	2.311,87	-	-	-	-	-	2.311,87
			21020312.1	GESTIONE SOFTWARE_SERVIZI E SOFTWARE PER LA SICUREZZA INFORMATICA (MISURE AGID E ADEGUAMENTI GDPR)			VOTTARI DOMENICO	24.091,56	21.591,56	-	-	-	-	24.091,56
			21020315.1	ACQUISIZIONE SOFTWARE GESTIONE CICLO PERFORMANCE			VOTTARI DOMENICO	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00
TOTALE TITOLO 2							95.886,40	126.608,88	6.046,00	-	-	-	101.932,40	
TOTALE PROGRAMMA 8							259.700,45	442.683,83	76.295,68	27.724,00	-	-	308.272,13	
1	10	Risorse Umane												
1	10	1	Spese correnti											
1	10	1	101	Redditi da lavoro dipendente				742.758,59	1.305.128,39	75.860,17	75.860,17	75.860,17	-	818.618,76
			12010105.1	RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO			BUCCAFURRI LUCA	5.869,26	-	-	-	-	-	5.869,26

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE													
1	10	Risorse Umane												
1	10	1	Spese correnti											
1	10	1	101	Redditi da lavoro dipendente				742.758,59	1.305.128,39	75.860,17	75.860,17	75.860,17	-	818.618,76
			12010113.1	SPESE PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA INERENTE AL PERSONALE DELL'ARPACAL			IANNONE MICHELANGELO	53.883,20	117.566,23	-	-	-	-	53.883,20
			12010115.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO			IANNONE MICHELANGELO	30.145,02	-	-	-	-	-	30.145,02
			12010116.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA			IANNONE MICHELANGELO	518.885,61	978.464,08	-	-	-	-	518.885,61
			12010131.1	PREVIDENZA COMPLEMENTARE QUOTA A CARICO ENTE			BUCCAFURRI LUCA	646,90	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.646,90
			12010171.1	PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO			IANNONE MICHELANGELO	131.237,92	131.237,92	-	-	-	-	131.237,92
			12010200.1	SPESE PER CORRESPONSIONE INCENTIVI TECNICI EX ART.113 C.4 DEL D.LGS. 50/2016			BUCCAFURRI LUCA	2.000,01	62.468,63	60.468,64	60.468,64	60.468,64	-	62.468,65
			12010300.1	SPESE PER CORRESPONSIONE INCENTIVI TECNICI EX ART.113 C.4 DEL D.LGS. 50/2016 - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI			BUCCAFURRI LUCA	90,67	14.391,53	14.391,53	14.391,53	14.391,53	-	14.482,20
1	10	1	102	Imposte e tasse a carico dell'ente				3.149,98	5.139,83	5.139,83	5.139,83	5.139,83	-	8.289,81
			12010130.1	STIPENDI PERSONALE AGENZIALE - IRAP			IANNONE MICHELANGELO	3.117,60	-	-	-	-	-	3.117,60
			12010400.1	SPESE PER CORRESPONSIONE INCENTIVI TECNICI EX ART.113 C.4 DEL D.LGS. 50/2016 - IRAP			BUCCAFURRI LUCA	32,38	5.139,83	5.139,83	5.139,83	5.139,83	-	5.172,21

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE												
1	10	Risorse Umane											
1	10	1	Spese correnti										
1	10	1	103	Acquisto di beni e servizi				2.108,32	-	-	-	-	2.108,32
			12010107.1	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI INERENTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL			IANNONE MICHELANGELO	472,41	-	-	-	-	472,41
			12010108.1	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE INERENTE AL PERSONALE ARPACAL			IANNONE MICHELANGELO	700,61	-	-	-	-	700,61
			12010128.1	SPESE PER LA FORMAZIONE OBBLIGATORIA PERSONALE AGENZIALE (TRASPARENZA-ANTICORRUZIONE-SICUREZZA)			IANNONE MICHELANGELO	935,30	-	-	-	-	935,30
1	10	1	109	Rimborsi e poste correttive delle entrate				87.834,06	25.674,40	-	-	-	87.834,06
			12010118.1	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO IN ENTRATA			IANNONE MICHELANGELO	87.834,06	25.674,40	-	-	-	87.834,06
TOTALE TITOLO 1							835.850,95	1.335.942,62	81.000,00	81.000,00	81.000,00	-	916.850,95
TOTALE PROGRAMMA 10							835.850,95	1.335.942,62	81.000,00	81.000,00	81.000,00	-	916.850,95
1	11	Altri Servizi Generali											
1	11	1	Spese correnti										
1	11	1	103	Acquisto di beni e servizi				67.708,99	1.476,88	-	-	-	67.708,99
			12040402.1	SPESE PER ATTI A DIFESA DEI DIRITTI DELL'ARPACAL			IULI VINCENZO	856,10	-	-	-	-	856,10
			12040403.1	SPESE PER COMPETENZE PROFESSIONALI SPETTANTI AGLI AVVOCATI NOMINATI PER L'ARPACAL			IULI VINCENZO	66.852,89	1.476,88	-	-	-	66.852,89
1	11	1	110	Altre spese correnti				2.414,86	32.625,03	-	-	-	2.414,86
			12040123.1	COPERTURE ASSICURATIVE			IANNONE MICHELANGELO	2.414,86	32.625,03	-	-	-	2.414,86
TOTALE TITOLO 1							70.123,85	34.101,91	-	-	-	-	70.123,85
TOTALE PROGRAMMA 11							70.123,85	34.101,91	-	-	-	-	70.123,85
					TOTALE MISSIONE 1 per titoli								
					Totale titolo 1		2.104.892,76	3.688.911,68	1.089.225,28	616.024,00	588.300,00	-	3.166.394,04

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
					TOTALE MISSIONE 1 per titoli								
					Totale titolo 2		2.276.825,31	3.950.269,43	1.692.681,27	-	-	-	3.969.506,58
					TOTALE MISSIONE 1 per programmi								
					Totale programma 1		109.387,39	567.760,00	464.300,00	464.300,00	464.300,00	-	573.687,39
					Totale programma 2		872,26	7.947,85	-	-	-	-	872,26
					Totale programma 3		764.394,99	1.102.626,66	376.776,52	43.000,00	43.000,00	-	1.141.171,51
					Totale programma 4		235,32	632,81	-	-	-	-	235,32
					Totale programma 5		654.517,58	774.214,88	96.899,08	-	-	-	751.416,66
					Totale programma 6		1.686.635,28	3.373.270,55	1.686.635,27	-	-	-	3.373.270,55
					Totale programma 8		259.700,45	442.683,83	76.295,68	27.724,00	-	-	308.272,13
					Totale programma 9		-	-	-	-	-	-	-
					Totale programma 10		835.850,95	1.335.942,62	81.000,00	81.000,00	81.000,00	-	916.850,95
					Totale programma 11		70.123,85	34.101,91	-	-	-	-	70.123,85
					TOTALE MISSIONE 1		4.381.718,07	7.639.181,11	2.781.906,55	616.024,00	588.300,00	-	7.135.900,62
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	1	Difesa del suolo											
9	1	1	Spese correnti										
9	1	1	101		Redditi da lavoro dipendente		119.164,19	111.596,49	-	-	-	-	119.164,19
				21051708.1	CONVENZIONE REG.CAL. DIP. AMBIENTE MARINE STRATEGY - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO E ATIPICO	IANNONE MICHELANGELO	119.164,19	111.596,49	-	-	-	-	119.164,19
9	1	1	103		Acquisto di beni e servizi		311.519,69	540.204,22	505.094,82	506.400,00	331.400,00	-	816.614,51
				21040311.1	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - CANONI PER OCCUPAZIONE AREE PER CENTRALINE DI MONITORAGGIO - FONDI MINISTERIALI VINCOLATI INCOMPRESIBILI	FILICE EUGENIO	1.875,16	29.500,00	20.000,00	25.000,00	25.000,00	-	21.875,16
				21040315.1	SERVIZI DI CLOUD E SICUREZZA INFORMATICA DEL CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI	FILICE EUGENIO	-	-	175.000,00	175.000,00	-	-	175.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024	
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE													
9	1	Difesa del suolo												
9	1	1	Spese correnti											
9	1	1	103	Acquisto di beni e servizi				311.519,69	540.204,22	505.094,82	506.400,00	331.400,00	-	816.614,51
			21040511.1	CANONI PER OCCUPAZIONE AREE PER CENTRALINE DI MONITORAGGIO - CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI - INCOMPRIMIBILI			FILICE EUGENIO	-	500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
			21051702.1	CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE MARINE STRATEGY - MATERIALI DI CONSUMO			CELLINI EMILIO	6.499,39	-	-	-	-	-	6.499,39
			21051703.1	CONVENZIONE DIP. AMBIENTE MARINE STRATEGY - SPESE PER SERVIZI			CELLINI EMILIO	7.806,01	-	-	-	-	-	7.806,01
			21051703.2	CONVENZIONE REG.CAL DIP. AMBIENTE MARINE STRATEGY - SPESE PER SERVIZI			CELLINI EMILIO	15.774,55	3.694,82	3.694,82	-	-	-	19.469,37
			21051707.1	SPESE PER MISSIONI PERSONALE MARINE STRATEGY			CELLINI EMILIO	3.249,80	7.012,20	5.300,00	5.300,00	5.300,00	-	8.549,80
			21051715.1	SPESE PER SERVIZI SPECIALISTICI FORNITI DA TERZI - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY			CELLINI EMILIO	269.483,24	449.282,76	244.000,00	244.000,00	244.000,00	-	513.483,24
			21051715.2	UTILIZZO DI BENI DI TERZI - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY			CELLINI EMILIO	1.971,80	11.104,44	6.600,00	6.600,00	6.600,00	-	8.571,80
			21051715.3	SPESE PER SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY			CELLINI EMILIO	1.859,74	23.180,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	-	25.859,74

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	1	Difesa del suolo											
9	1	1	Spese correnti										
9	1	1	103		Acquisto di beni e servizi		311.519,69	540.204,22	505.094,82	506.400,00	331.400,00	-	816.614,51
				21051715.4	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	CELLINI EMILIO	-	6.100,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	-	6.500,00
				21051715.5	SPESE PER ACQUISTO DI CANCELLERIA - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	CELLINI EMILIO	-	1.830,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
				21051715.8	SPESE DI COORDINAMENTO E SERVIZI AMMINISTRATIVI VARI - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	CELLINI EMILIO	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				21051799.1	SPESE DA FONDO ECONOMALE CENTRO REGIONALE DI STRATEGIA MARINA	BARRESI SALVATORE	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	6.000,00
TOTALE TITOLO 1							430.683,88	651.800,71	505.094,82	506.400,00	331.400,00	-	935.778,70
9	1	2	Spese in conto capitale										
9	1	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		650.000,01	680.012,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	-	681.000,01
				20202020.1	COMPLETAMENTO PROGETTO DI REALIZZAZIONE E RIPRISTINO DEI CAMPIONATORI AUTOMATICI SULLA RETE DI DEPURAZIONE REGIONALE	MIGLIORINO CLEMENTE	650.000,00	650.000,00	-	-	-	-	650.000,00
				21051715.6	SPESE PER ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	CELLINI EMILIO	0,01	26.840,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	-	27.000,01
				21051715.7	SPESE PER ACQUISTO DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	CELLINI EMILIO	-	3.172,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
TOTALE TITOLO 2							650.000,01	680.012,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	-	681.000,01
TOTALE PROGRAMMA 1							1.080.683,89	1.331.812,71	536.094,82	537.400,00	362.400,00	-	1.616.778,71

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	101		Redditi da lavoro dipendente		3.268.958,77	12.393.761,67	11.514.000,00	11.448.497,35	11.448.497,35	-	14.782.958,77
				12010106.1	RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	74.553,90	327.878,13	345.910,06	293.000,00	293.000,00	-	420.463,96
				12010106.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	21.229,35	88.051,00	68.592,59	56.000,00	56.000,00	-	89.821,94
				12010121.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00	-	44.000,00
				12010121.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	-	12.200,00
				12010123.1	SPESE PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA INERENTE AL PERSONALE DELL'ARPACAL	BUCCAFURRI LUCA	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				12010125.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	0,05	759.113,86	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,05
				12010125.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	194.609,11	102.000,00	102.000,00	102.000,00	-	102.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	101	Redditi da lavoro dipendente			3.268.958,77	12.393.761,67	11.514.000,00	11.448.497,35	11.448.497,35	-	14.782.958,77
				12010126.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	252.762,49	252.500,00	252.500,00	252.500,00	-	252.500,00
				12010126.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	70.277,47	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	70.000,00
				12010127.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	41.864,42	12.000,00	12.000,00	12.000,00	-	12.000,00
				12010127.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	10.607,73	3.500,00	3.500,00	3.500,00	-	3.500,00
				12010181.1	RETRIBUZIONI PER PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	193.521,20	350.000,00	272.000,00	272.000,00	272.000,00	-	465.521,20
				12010181.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	55.988,10	96.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	125.988,10
				12010205.1	RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	1.674.697,51	5.808.000,00	6.200.000,00	6.200.000,00	6.200.000,00	-	7.874.697,51
				12010205.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	797.049,39	1.887.697,35	1.537.697,35	1.537.697,35	1.537.697,35	-	2.334.746,74

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024	
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE													
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale												
9	2	1	Spese correnti											
9	2	1	101	Redditi da lavoro dipendente			3.268.958,77	12.393.761,67	11.514.000,00	11.448.497,35	11.448.497,35	-	14.782.958,77	
			12010305.0	PAGAMENTO COPERTURA ASSICURATIVA INAIL PER I DIPENDENTI DELL'AGENZIA			BUCCAFURRI LUCA	-	100.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00
			12010305.1	RETRIBUZIONI PER I DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO			BUCCAFURRI LUCA	324.987,16	1.660.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	-	1.924.987,16
			12010305.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER I DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO			BUCCAFURRI LUCA	108.174,07	498.000,00	404.000,00	404.000,00	404.000,00	-	512.174,07
			12020106.1	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			BUCCAFURRI LUCA	-	15.742,38	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
			12020106.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			BUCCAFURRI LUCA	43,00	3.842,69	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.043,00
			12020107.1	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			BUCCAFURRI LUCA	-	43.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	-	40.000,00
			12020107.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO			BUCCAFURRI LUCA	-	10.400,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00	-	9.600,00
			21051903.1	CONVENZIONE ARPACAL/REGIONE CALABRIA CONTROLLO ACQUE DI BALNEAZIONE- LIQUIDAZIONE PROGETTO OBIETTIVO			IANNONE MICHELANGELO	15.117,16	15.117,16	-	-	-	-	15.117,16

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	101		Redditi da lavoro dipendente		3.268.958,77	12.393.761,67	11.514.000,00	11.448.497,35	11.448.497,35	-	14.782.958,77
				21051903.2	CONVENZIONE ARPACAL/REGIONE CALABRIA CONTROLLO ACQUE DI BALNEAZIONE- LIQUIDAZIONE PROGETTO OBIETTIVO AL PERSONALE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	IANNONE MICHELANGELO	3.597,88	3.597,88	-	-	-	-	3.597,88
				25010005.3	CONVENZIONE TERNA INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	TARSIA FRANCESCA	-	1.000,00	-	-	-	-	-
9	2	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		322.945,04	928.058,31	699.074,98	694.577,63	694.577,63	-	1.022.020,02
				12010106.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	8.738,21	28.539,64	22.497,35	18.000,00	18.000,00	-	31.235,56
				12010121.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	-	3.800,00
				12010125.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	65.074,69	32.000,00	32.000,00	32.000,00	-	32.000,00
				12010126.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	22.384,81	22.300,00	22.300,00	22.300,00	-	22.300,00
				12010127.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	3.638,48	1.100,00	1.100,00	1.100,00	-	1.100,00
				12010181.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	18.029,28	30.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	-	40.029,28

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		322.945,04	928.058,31	699.074,98	694.577,63	694.577,63	-	1.022.020,02
				12010205.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	273.162,26	600.177,63	469.177,63	469.177,63	469.177,63	-	742.339,89
				12010305.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER I DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	21.714,98	168.000,00	122.000,00	122.000,00	122.000,00	-	143.714,98
				12020106.3	IRAP SU STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	15,35	1.358,10	700,00	700,00	700,00	-	715,35
				12020107.3	IRAP SU STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	BUCCAFURRI LUCA	-	3.800,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	-	3.500,00
				21051903.3	CONVENZIONE ARPACAL/REGIONE CALABRIA CONTROLLO ACQUE DI BALNEAZIONE- LIQUIDAZIONE PROGETTO OBIETTIVO AL PERSONALE IRAP	IANNONE MICHELANGELO	1.284,96	1.284,96	-	-	-	-	1.284,96
9	2	1	103		Acquisto di beni e servizi		1.475.440,79	2.624.044,27	1.463.736,88	1.482.770,00	1.475.993,12	-	2.917.577,67
				10301010.1	REDAZIONE ANNUARIO DEI DATI AMBIENTALI	IANNONE MICHELANGELO	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
				12010207.1	SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'AGENZIA	IANNONE MICHELANGELO	49.316,60	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	-	134.316,60
				12030106.1	Spesa per accesso al portale denominato "Ecocerved"	IANNONE MICHELANGELO	-	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00
				12040100.1	SPESE PER CONSUMI DI ENERGIA ELETTRICA	CATALDI BIAGIO	932.126,29	1.263.166,41	600.000,00	600.000,00	600.000,00	-	1.532.126,29

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	103		Acquisto di beni e servizi		1.475.440,79	2.624.044,27	1.463.736,88	1.482.770,00	1.475.993,12	-	2.917.577,67
				12040100.2	SPESE PER CONSUMI DI GAS PER RISCALDAMENTO	CATALDI BIAGIO	87.914,89	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	137.914,89
				12040100.3	SPESE PER CONSUMI DI GAS LIQUIDO GPL PER RISCALDAMENTO	MIGLIORINO CLEMENTE	10.412,19	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	25.412,19
				12040100.4	SPESE PER TELEFONIA FISSA	CATALDI BIAGIO	61.194,98	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	-	209.594,98
				12040100.5	SPESE PER TELEFONIA MOBILE	CATALDI BIAGIO	22.214,27	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	32.214,27
				12040100.6	CANONI PER UTENZE IDRICHE	CATALDI BIAGIO	47.685,37	50.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-	72.685,37
				12040148.1	SPESE PER INTERVENTI MANUTENTIVI STRUMENTAZIONE LABORATORISTIC - INCOMPRIMIBILE LEX 69/11	CHIAPPETTA ROSARIA	192.756,35	543.025,15	280.000,00	300.000,00	300.000,00	-	472.756,35
				12040180.1	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI DAP KR	ALOISIO ROSARIO	-	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	-	6.500,00
				12040180.2	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI CENTRO STRATEGIA MARINA	CELLINI EMILIO	13.925,42	21.947,80	22.000,00	22.000,00	22.000,00	-	35.925,42
				12040180.3	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI DAP VV	MIGLIORINO CLEMENTE	4.278,80	6.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	14.278,80
				12040180.4	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI DAP RC	BELMUSTO GIOVANNA	11.100,06	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	-	30.100,06

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	103		Acquisto di beni e servizi		1.475.440,79	2.624.044,27	1.463.736,88	1.482.770,00	1.475.993,12	-	2.917.577,67
				12040180.5	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI DAP CZ	CASABURI FILOMENA	4.104,93	15.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-	13.104,93
				12040180.6	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI DAP CS	ORANGES TERESA	-	26.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
				12040180.7	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI CENTRO MULTIRISCHI	FILICE EUGENIO	-	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	-	4.500,00
				12040180.8	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI SEDE CENTRALE	IANNONE MICHELANGELO	7.304,14	14.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	10.304,14
				12040180.9	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - ACQUISTO DI BENI CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO	ORANGES TERESA	-	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				12040190.1	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO DAP KR	ALOISIO ROSARIO	-	12.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				12040190.2	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO C.R.S.M.	CELLINI EMILIO	-	8.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				12040190.3	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO DAP VV	MIGLIORINO CLEMENTE	3.700,00	10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	6.700,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	103		Acquisto di beni e servizi		1.475.440,79	2.624.044,27	1.463.736,88	1.482.770,00	1.475.993,12	-	2.917.577,67
				12040190.4	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO DAP RC	BELMUSTO GIOVANNA	-	16.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00
				12040190.5	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO DAP CZ	CASABURI FILOMENA	-	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				12040190.6	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO DAP CS	ORANGES TERESA	-	21.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
				12040190.7	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO C.R.F.M.	FILICE EUGENIO	-	6.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				12040190.8	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO SEDE CENTRALE	IANNONE MICHELANGELO	-	18.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				12040190.9	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - FORMAZIONE OBBLIGATORIA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO CENTRO REGIONALE GEOLOGIA E AMIANTO	ORANGES TERESA	-	6.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	103	Acquisto di beni e servizi			1.475.440,79	2.624.044,27	1.463.736,88	1.482.770,00	1.475.993,12	-	2.917.577,67
				12040191.1	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI DAP KR - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	ALOISIO ROSARIO	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				12040191.2	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI DAP C.R.S.M. - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	CELLINI EMILIO	-	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				12040191.3	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI DAP VV - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	MIGLIORINO CLEMENTE	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				12040191.4	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI DAP RC - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	BELMUSTO GIOVANNA	-	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	103	Acquisto di beni e servizi			1.475.440,79	2.624.044,27	1.463.736,88	1.482.770,00	1.475.993,12	-	2.917.577,67
				12040191.5	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI DAP CZ - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	CASABURI FILOMENA	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				12040191.6	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI DAP CS - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	ORANGES TERESA	-	-	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00
				12040191.7	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI DAP C.R.F.M. - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	FILICE EUGENIO	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				12040191.8	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI SEDE CENTRALE - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	IANNONE MICHELANGELO	-	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024	
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE													
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale												
9	2	1	Spese correnti											
9	2	1	103	Acquisto di beni e servizi				1.475.440,79	2.624.044,27	1.463.736,88	1.482.770,00	1.475.993,12	-	2.917.577,67
				12040191.9	SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - PRESTAZIONE DI SERVIZI CENTRO REGIONALE GEOLOGIA E AMIANTO - ACQUISTO DI PRESTAZIONI DI SERVIZI FINALIZZATE A GARANTIRE ADEGUATA SICUREZZA E SALUBRITA' NEI LUOGHI DI LAVORO E NELL'UTILIZZO DELLE ATTREZZATURE ED EQUIPAGGIAMENTI IMPIEGATE DAI LAVORATORI.	IANNONE MICHELANGELO	-	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	
				21051720.3	UTILIZZO DI BENI DI TERZI - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	CIAPPETTA GIACINTO	-	16.500,00	6.000,00	6.000,00	4.500,00	-	6.000,00	
				21051720.4	CONSULENZE ESTERNE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	CIAPPETTA GIACINTO	-	8.000,00	4.000,00	4.000,00	-	-	4.000,00	
				21051720.5	FORMAZIONE DEL PERSONALE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	CIAPPETTA GIACINTO	-	9.500,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00	-	3.500,00	
				21051720.6	PROMOZIONE DEI RISULTATI RAGGIUNTI - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	CIAPPETTA GIACINTO	-	5.200,00	2.000,00	2.000,00	1.200,00	-	2.000,00	
				21051720.7	MISSIONI E TRASFERTE DEL PERSONALE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	CIAPPETTA GIACINTO	1.500,00	15.000,00	4.000,00	4.000,00	5.500,00	-	5.500,00	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	1	Spese correnti										
9	2	1	103	Acquisto di beni e servizi			1.475.440,79	2.624.044,27	1.463.736,88	1.482.770,00	1.475.993,12	-	2.917.577,67
				21051720.8	SPESE GENERALI E SERVIZI AMMINISTRATIVI - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	CIAPPETTA GIACINTO	-	9.800,00	4.236,88	3.770,00	1.793,12	-	4.236,88
				21051740.1	ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE - PNRR PROGETTO "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME SPID E CIE"	VOTTARI DOMENICO	14.000,00	14.000,00	-	-	-	-	14.000,00
				21051750.2	SPESE AMMINISTRATIVE - PNRR PROGRAMMA DI RICERCA E INNOVAZIONE "TECH4YOU"	CELLINI EMILIO	-	2.000,00	-	-	-	-	-
				21052502.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - SOFTWARE (SCHEDA A CEM)	IANNONE MICHELANGELO	234,85	-	-	-	-	-	234,85
				24010119.1	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLOGICO_PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	FILICE EUGENIO	960,00	54.404,91	-	-	-	-	960,00
				25010006.1	SPESE COLLABORAZIONE ISPRA ED ALTRI ENTI	IANNONE MICHELANGELO	3.375,00	-	-	-	-	-	3.375,00
				31010206.1	SPESE PER CONSUMABILI DI LABORATORIO	CHIAPPETTA ROSARIA	7.336,65	-	-	-	-	-	7.336,65
9	2	1	110	Altre spese correnti			-	1.874,00	-	-	-	-	-
				25010005.4	CONVENZIONE TERNA ALTRE SPESE	TARSIA FRANCESCA	-	1.874,00	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 1							5.067.344,60	15.947.738,25	13.676.811,86	13.625.844,98	13.619.068,10	-	18.722.556,46

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale											
9	2	2	Spese in conto capitale										
9	2	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		277.273,40	520.064,61	148.010,44	67.000,00	67.000,00	-	425.283,84
				12040149.1	ACQUISTO ATTREZZATURE LABORATORISTICHE INCOMPRIMIBILI	CHIAPPETTA ROSARIA	266.335,52	303.310,01	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	286.335,52
				21051720.1	ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	CIAPPETTA GIACINTO	984,26	3.200,00	1.613,44	-	-	-	2.597,70
				21051720.2	ACQUISTO DI ATTREZZATURE SCIENTIFICHE - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE"	CIAPPETTA GIACINTO	-	2.800,00	2.800,00	-	-	-	2.800,00
				21051750.1	SPESE PER ATTREZZATURE - PNRR PROGRAMMA DI RICERCA E INNOVAZIONE "TECH4YOU"	CELLINI EMILIO	-	121.597,00	123.597,00	47.000,00	47.000,00	-	123.597,00
				21052503.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI, MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - ACQUISTO STRUMENTI PER MISURAZIONI (SCHEDA B CEM)	IANNONE MICHELANGELO	-	89.157,60	-	-	-	-	-
				24010126.1	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLOGICO_IMPIANTI	FILICE EUGENIO	9.953,62	-	-	-	-	-	9.953,62
TOTALE TITOLO 2							277.273,40	520.064,61	148.010,44	67.000,00	67.000,00	-	425.283,84
TOTALE PROGRAMMA 2							5.344.618,00	16.467.802,86	13.824.822,30	13.692.844,98	13.686.068,10	-	19.147.840,30

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	5				Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione								
9	5	1			Spese correnti								
9	5	1	101		Redditi da lavoro dipendente		34.057,91	34.057,91	-	-	-	-	34.057,91
				21051710.0	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER PRODUTTIVITA' ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	BUCCAFURRI LUCA	34.057,91	34.057,91	-	-	-	-	34.057,91
9	5	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		10.845,60	10.845,60	-	-	-	-	10.845,60
				21051709.0	IRAP SU FONDO PER PRODUTTIVITA' ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	BUCCAFURRI LUCA	10.845,60	10.845,60	-	-	-	-	10.845,60
9	5	1	103		Acquisto di beni e servizi		-	3.700,00	-	-	-	-	-
				21051745.1	SERVIZI PER PRESTAZIONI PROFESISONALI SPECIALISTICHE - PROGETTO STRATEGICO "MONITORAGGIO PATELLA FERRUGINEA" E PINNA NOBILIS"	CELLINI EMILIO	-	2.700,00	-	-	-	-	-
				21051755.1	SERVIZI PER PRESTAZIONI PROFESISONALI SPECIALISTICHE - PROGETTO STRATEGICO "MAPPATURA ECOSISTEMI AREA MARINA PROTETTA DI CAPO RIZZUTO"	CELLINI EMILIO	-	1.000,00	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 1							44.903,51	48.603,51	-	-	-	-	44.903,51
9	5	2			Spese in conto capitale								
9	5	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		-	5.883,00	-	-	-	-	-
				21051745.2	ACQUISTO STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE - PROGETTO STRATEGICO "MONITORAGGIO PATELLA FERRUGINEA" E PINNA NOBILIS"	CELLINI EMILIO	-	3.400,00	-	-	-	-	-
				21051755.2	ACQUISTO STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE - PROGETTO STRATEGICO "PROGETTO STRATEGICO "MAPPATURA ECOSISTEMI AREA MARINA PROTETTA DI CAPO RIZZUTO"	CELLINI EMILIO	-	2.483,00	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 2							-	5.883,00	-	-	-	-	-
TOTALE PROGRAMMA 5							44.903,51	54.486,51	-	-	-	-	44.903,51

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	6				Tutela e valorizzazione delle risorse idriche								
9	6	1			Spese correnti								
9	6	1	101		Redditi da lavoro dipendente		-	306.312,46	-	-	-	-	-
				25010011.0	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE -CONTRIBUTI PREVIDENZIALI-	IANNONE MICHELANGELO	-	19.635,20	-	-	-	-	-
				25010011.1	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE -PERSONALE-	IANNONE MICHELANGELO	-	286.677,26	-	-	-	-	-
9	6	1	103		Acquisto di beni e servizi		-	1.444.802,35	634.973,00	-	-	-	634.973,00
				21051760.1	ACQUISTO CONSUMABILI DA LABORATORIO - DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	IANNONE MICHELANGELO	-	427.500,00	427.500,00	-	-	-	427.500,00
				21051760.2	FONRINUTURA DI SERVIZI PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE - DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	IANNONE MICHELANGELO	-	207.473,00	207.473,00	-	-	-	207.473,00
				25010011.2	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE - SPESE PER PUBBLICITA'-	IANNONE MICHELANGELO	-	5.829,35	-	-	-	-	-
				25010011.3	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE -CONSUMABILI-	IANNONE MICHELANGELO	-	554.000,00	-	-	-	-	-
				25010011.5	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE -SPESE PER SERVIZI EROGATI DALLA CAPITANERIA-	IANNONE MICHELANGELO	-	250.000,00	-	-	-	-	-
9	6	1	109		Rimborsi e poste correttive delle entrate		33.750,00	399.832,93	-	-	-	-	33.750,00
				21051907.1	MONITORAGGIO ACQUE DI BALNEAZIONE CONVENZIONE 1818/2018 RESTITUZIONE SOMME NON SPESE	IANNONE MICHELANGELO	33.750,00	33.750,00	-	-	-	-	33.750,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche											
9	6	1	Spese correnti										
9	6	1	109		Rimborsi e poste correttive delle entrate		33.750,00	399.832,93	-	-	-	-	33.750,00
				25010011.6	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE - RIMBORSO FINANZIAMENTO EROGATO PER MANCATA REALIZZAZIONE PROGETTO	IANNONE MICHELANGELO	-	366.082,93	-	-	-	-	-
9	6	1	110		Altre spese correnti		-	20.000,00	20.000,00	-	-	-	20.000,00
				21051760.4	ACCANTONAMENTO PER SPESE IMPREVISTE - DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	IANNONE MICHELANGELO	-	20.000,00	20.000,00	-	-	-	20.000,00
TOTALE TITOLO 1							33.750,00	2.170.947,74	654.973,00	-	-	-	688.723,00
9	6	2	Spese in conto capitale										
9	6	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		152.500,00	830.453,90	89.280,00	-	-	-	241.780,00
				21051760.3	ACQUISTO STRUMENTAZIONI SCIENTIFICHE - DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	IANNONE MICHELANGELO	-	89.280,00	89.280,00	-	-	-	89.280,00
				25010011.4	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE -ATTREZZATURE SCIENTIFICHE-	IANNONE MICHELANGELO	-	588.673,90	-	-	-	-	-
				25010012.1	Laboratori mobili per l'esecuzione di analisi qualitative immediate delle acque di balneazione e dell'interfaccia terra-mare.	IANNONE MICHELANGELO	152.500,00	152.500,00	-	-	-	-	152.500,00
TOTALE TITOLO 2							152.500,00	830.453,90	89.280,00	-	-	-	241.780,00
TOTALE PROGRAMMA 6							186.250,00	3.001.401,64	744.253,00	-	-	-	930.503,00
9	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento											
9	8	1	Spese correnti										
9	8	1	103		Acquisto di beni e servizi		17.070,05	986.074,02	548.934,72	511.710,40	15.000,00	-	566.004,77
				12040126.1	SORVEGLIANZA RADIOPROTEZIONE	IANNONE MICHELANGELO	6.425,55	15.234,90	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	21.425,55

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024	
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE													
9	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento												
9	8	1	Spese correnti											
9	8	1	103	Acquisto di beni e servizi										
				12040171.1	QUALITA' DELL'ARIA GESTIONE RETE MONITORAGGIO E ANNESSO SISTEMA INFORMATICO	IANNONE MICHELANGELO	10.644,50	933.614,80	496.710,40	496.710,40	-	-	507.354,90	
				21051735.3	MISSIONI E TRASFERTE DEL PERSONALE - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA B	TARSIA FRANCESCA	-	1.224,32	1.224,32	-	-	-	1.224,32	
				21051735.4	SERVIZIO DI MISURAZIONI STRUMENTALI - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA B	TARSIA FRANCESCA	-	20.000,00	20.000,00	-	-	-	20.000,00	
				21051737.3	SPESA PER MISSIONI NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	IANNONE MICHELANGELO	-	6.000,00	6.000,00	-	-	-	6.000,00	
				21051737.4	SPESA PER FORMAZIONE NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	IANNONE MICHELANGELO	-	10.000,00	10.000,00	-	-	-	10.000,00	
TOTALE TITOLO 1							17.070,05	986.074,02	548.934,72	511.710,40	15.000,00	-	566.004,77	
9	8	2	Spese in conto capitale											
9	8	2	202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni										
				20200105.1	SPESA PER SERVIZI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUMENTAZIONE LABORATORI MOBILI	CATALDI BIAGIO	34.709,20	40.500,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	-	79.709,20	
				21051735.1	SERVIZIO DI MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE CERCAL - CONVENZIONE MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA A	TARSIA FRANCESCA	12.900,00	12.900,00	-	-	-	-	12.900,00	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento											
9	8	2	Spese in conto capitale										
9	8	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		62.859,20	242.902,18	193.976,08	45.000,00	45.000,00	-	256.835,28
				21051735.2	ACQUISTO DI SENSORI - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA B	TARSIA FRANCESCA	-	8.292,08	8.292,08	-	-	-	8.292,08
				21051735.5	ACQUISTO SOFTWARE IMPIANTI RADIOEMISSIVI - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA C	TARSIA FRANCESCA	15.250,00	20.270,00	384,00	-	-	-	15.634,00
				21051735.6	ACQUISTO HARDWARE - CONVENZIONE PER LA MINIMIZZAZIONE DEGLI EFFETTI DEI CAMPI ELETTROMAGNETICI - CEM SCHEDA C	TARSIA FRANCESCA	-	400,00	400,00	-	-	-	400,00
				21051736.1	ACQUISTO SOFTWARE PER SVILUPPO SISTEMA CERCAL - TERZA CONVENZIONE CEM	TARSIA FRANCESCA	-	20.640,10	-	-	-	-	-
				21051737.1	ACQUISTO STRUMENTAZIONE PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	IANNONE MICHELANGELO	-	100.000,00	100.000,00	-	-	-	100.000,00
				21051737.2	SERVIZI DI MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE CATASTO CEM DI CUI AL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	IANNONE MICHELANGELO	-	39.900,00	39.900,00	-	-	-	39.900,00
TOTALE TITOLO 2							62.859,20	242.902,18	193.976,08	45.000,00	45.000,00	-	256.835,28
TOTALE PROGRAMMA 8							79.929,25	1.228.976,20	742.910,80	556.710,40	60.000,00	-	822.840,05

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024	
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE													
9	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente												
9	9	1	Spese correnti											
9	9	1	101	Redditi da lavoro dipendente										
			12010805.1	PROGETTO OBIETTIVO DEL PERSONALE IN COMANDO PRESSO IL COMMISSARIO DI GOVERNO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO DELLA CALABRIA - EMOLUMENTI LORDI - PROGETTO OBIETTIVO STRAORDINARIO DENOMINATO ""GESTIONE INFORMATIZZATA ATTIVITA' DI STAFF DI SUPPORTO ALLA SEGRETERIA DEL SOGGETTI ATTUATORE" DEL PERSONALE IN COMANDO PRESSO IL COMMISSARIO DI GOVERNO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO DELLA REGIONE CALABRIA - EMOLUMENTI LORDI	BUCCAFURRI LUCA	9.473,13	37.199,09	-	-	-	-	-	9.473,13	
			12010805.2	PROGETTO OBIETTIVO DEL PERSONALE IN COMANDO PRESSO IL COMMISSARIO DI GOVERNO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO DELLA CALABRIA - CONTRIBUTI PREV. - PROGETTO OBIETTIVO STRAORDINARIO DENOMINATO ""GESTIONE INFORMATIZZATA ATTIVITA' DI STAFF DI SUPPORTO ALLA SEGRETERIA DEL SOGGETTI ATTUATORE" DEL PERSONALE IN COMANDO PRESSO IL COMMISSARIO DI GOVERNO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO DELLA REGIONE CALABRIA - EMOLUMENTI LORDI - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI C/ENTE	BUCCAFURRI LUCA	246,20	2.548,84	-	-	-	-	-	246,20	
			12010806.1	PROGETTO OBIETTIVO DELLA STUTTURA TECNICA VIA VAS DEL PERSONALE ARPACAL DISTACCATO PRESSO LA REGIONE CALABRIA - EMOLUMENTI LORDI	IANNONE MICHELANGELO	-	19.338,32	-	-	-	-	-	-	
			12010806.2	PROGETTO OBIETTIVO DELLA STUTTURA TECNICA VIA VAS DEL PERSONALE ARPACAL DISTACCATO PRESSO LA REGIONE CALABRIA - CONTRIBUTI PREV. C/ENTE	IANNONE MICHELANGELO	772,93	4.602,52	-	-	-	-	-	772,93	
			21050420.1	CONVENZIONE DEPURATORI REP. 8540 DEL 30.12.2020 SPESE PER IL PERSONALE	IANNONE MICHELANGELO	8.454,00	-	-	-	-	-	-	8.454,00	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	9				Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente								
9	9	1			Spese correnti								
9	9	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		363,99	163.554,06	151.823,59	161.000,00	161.000,00	-	152.187,58
				12010805.3	PROGETTO OBIETTIVO DEL PERSONALE IN COMANDO PRESSO IL COMMISSARIO DI GOVERNO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO DELLA CALABRIA - IRAP - PROGETTO OBIETTIVO STRAORDINARIO DENOMINATO "GESTIONE INFORMATIZZATA ATTIVITA' DI STAFF DI SUPPORTO ALLA SEGRETERIA DEL SOGGETTI ATTUATORE" DEL PERSONALE IN COMANDO PRESSO IL COMMISSARIO DI GOVERNO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO DELLA REGIONE CALABRIA - EMOLUMENTI LORDI - IRAP C/ENTE	BUCCAFURRI LUCA	87,94	910,30	-	-	-	-	87,94
				12010806.3	PROGETTO OBIETTIVO DELLA STUTTURA TECNICA VIA VAS DEL PERSONALE ARPACAL DISTACCATO PRESSO LA REGIONE CALABRIA - IRAP C/ENTE	IANNONE MICHELANGELO	276,05	1.643,76	-	-	-	-	276,05
				12040300.2	Spese per Tassa di Circolazione mezzi di trasporto in uso all'Agenzia INCOMPRESIBILI	CATALDI BIAGIO	-	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	-	16.000,00
				12043000.1	Spese per Tassa Smaltimento Rifiuti (TARI) afferenti agli immobili in uso all'Agenzia	CATALDI BIAGIO	-	80.000,00	80.823,59	80.000,00	80.000,00	-	80.823,59
				12043000.2	Spese per pagamento Imposta Municipale Propria (IMU) afferente agli immobili in uso all'Agenzia	CATALDI BIAGIO	-	60.000,00	50.000,00	60.000,00	60.000,00	-	50.000,00
				12043000.3	Spese per pagamento altre imposte a carico dell'Agenzia (escluso IMU e TARI)	CATALDI BIAGIO	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
				10302030.1	Acquisto di Beni per attività di rappresentanza	IANNONE MICHELANGELO	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
				10302030.2	Fornitura di Servizi per attività di rappresentanza	IANNONE MICHELANGELO	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente											
9	9	1	Spese correnti										
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
				1030204.1	Spese per Consulenze	IANNONE MICHELANGELO	29.280,00	49.280,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	39.280,00
				1030205.1	Spese per Prestazioni Professionali Specialistiche fornite da terzi - Dap CS (INCOMPRIMIBIL)	ORANGES TERESA	1.616,39	10.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	-	8.116,39
				1030205.2	Spese per Prestazioni Professionali Specialistiche fornite da terzi - Dap CZ (INCOMPRIMIBIL)	CASABURI FILOMENA	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
				1030205.3	Spese per Prestazioni Professionali Specialistiche fornite da terzi - Dap VV (INCOMPRIMIBIL)	MIGLIORINO CLEMENTE	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
				1030205.4	Spese per Prestazioni Professionali Specialistiche fornite da terzi - Dap RC (INCOMPRIMIBIL)	BELMUSTO GIOVANNA	591,70	2.000,00	10.000,00	2.000,00	2.000,00	-	10.591,70
				1030205.5	Spese per Prestazioni Professionali Specialistiche fornite da terzi - Dap KR (INCOMPRIMIBIL)	ALOISIO ROSARIO	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
				1030205.6	Spese per Prestazioni Professionali Specialistiche fornite da terzi - Centro Geologia e Amianto (INCOMPRIMIBIL)	ORANGES TERESA	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente											
9	9	1	Spese correnti										
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
			10302060.1		Spese per Commissioni adibite a procedure selettive di personale nell'Agenzia	IANNONE MICHELANGELO	-	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	-	12.000,00
			10302060.2		Spese per l'espletamento di procedure di selezione del personale	IANNONE MICHELANGELO	47.500,00	100.000,00	30.000,00	-	-	-	77.500,00
			10302070.1		Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti del Dap CS	ORANGES TERESA	-	10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
			10302070.2		Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti Dap CZ	CASABURI FILOMENA	100,00	10.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.100,00
			10302070.3		Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti Dap VV	MIGLIORINO CLEMENTE	-	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
			10302070.4		Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti Dap RC	BELMUSTO GIOVANNA	-	12.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
			10302070.5		Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti Dap KR	ALOISIO ROSARIO	-	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
			10302070.6		Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti della Sede Centrale	IANNONE MICHELANGELO	2.630,00	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	4.630,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	9				Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente								
9	9	1			Spese correnti								
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
				10302070.7	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti del Centro Multirischi	FILICE EUGENIO	-	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
				10302070.8	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti del Centro di Strategia Marina	CELLINI EMILIO	-	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
				10302070.9	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti del Centro Geologia e Amianto	ORANGES TERESA	-	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
				10302076.1	Spese per quota associativa a UNICHIM (INCOMPRIBILE)	SERRA SONIA RENATA	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				10302077.1	Spese per Accreditamento Laboratori Arpacal UNI EN CEI ISO/IEC 17025 ACCREDIA (INCOMPRIBILE)	SERRA SONIA RENATA	533,11	45.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00	-	50.533,11
				10302077.2	Taratura di strumenti di misura presso Centri LAT ACCREDIA (INCOMPRIBILE)	SERRA SONIA RENATA	3.396,99	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-	12.396,99
				10302080.1	Spese per Servizi Amministrativi quali spese postali o di pubblicazione di procedure ad evidenza pubblica	IANNONE MICHELANGELO	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				10302085.1	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap CS	ORANGES TERESA	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente											
9	9	1	Spese correnti										
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
				10302085.2	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap CZ	CASABURI FILOMENA	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
				10302085.3	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap VV	MIGLIORINO CLEMENTE	-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
				10302085.4	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap RC	BELMUSTO GIOVANNA	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
				10302085.5	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap KR	ALOISIO ROSARIO	-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
				10302085.6	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Sede Centrale	IANNONE MICHELANGELO	-	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00
				10302085.7	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Centro Multirischi	FILICE EUGENIO	-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
				10302085.8	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Centro Geologia e Amianto	ORANGES TERESA	-	500,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
				10302086.1	SPESE AMMINISTRATIVE SU GESTIONE PRATICHE DA PARTE DEL G.S.E. - SPESE AMMINISTRATIVE SU GESTIONE PRATICHE DA PARTE DEL G.S.E. DA COMPENSARE CON RELATIVI INTROITI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI	CATALDI BIAGIO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	10.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente											
9	9	1	Spese correnti										
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
			10302090.3		Spese per patrocinio legale - SPESE PER INCARICHI A LEGALI A DIFESA DELL'ENTE	IULI VINCENZO	-	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	70.000,00
			10402010.1		Spese per iscrizioni ad associazioni	IANNONE MICHELANGELO	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
			12010800.1		PAGAMENTO COMPENSI PER SERVIZIO SPECIALISTICO DI RECUPERO IRAP	BUCCAFURRI LUCA	-	163.232,55	50.000,00	-	-	-	50.000,00
			12010800.2		PAGAMENTO COMPENSI PER SERVIZIO SPECIALISTICO DI RECUPERO IVA	BUCCAFURRI LUCA	-	84.534,58	50.000,00	-	-	-	50.000,00
			12030725.1		SPESE PER NOLEGGI HARDWARE E LICENZE D'USO SOFTWARE IN USO ALL'AGENZIA	VOTTARI DOMENICO	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
			12030725.2		FORNITURA DI SERVIZI INFORMATICI	VOTTARI DOMENICO	35.911,47	170.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	-	305.911,47
			12040195.1		SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI DAP KR	ALOISIO ROSARIO	-	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
			12040195.2		SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI CENTRO DI STRATEGIA MARINA	CELLINI EMILIO	-	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
			12040195.3		SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI DAP VV	MIGLIORINO CLEMENTE	3.896,31	11.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	5.896,31

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	9				Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente								
9	9	1			Spese correnti								
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
				12040195.4	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI DAP RC	BELMUSTO GIOVANNA	-	10.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
				12040195.5	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI DAP CZ	CASABURI FILOMENA	-	7.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
				12040195.6	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI DAP CS	ORANGES TERESA	1.952,00	27.500,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	21.952,00
				12040195.7	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI CENTRO MULTIRISCHI	FILICE EUGENIO	-	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	-	9.000,00
				12040195.8	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI SEDE CENTRALE	IANNONE MICHELANGELO	-	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
				12040195.9	SICUREZZA EX ART.16 D.LGS. 81/2008 - MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI BENI MOBILI CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO	ORANGES TERESA	0,03	5.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	10.000,03
				12040300.1	Spese per noleggio autovetture in uso all'Agenzia	CATALDI BIAGIO	15.299,16	43.932,72	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	65.299,16
				12040300.3	Spese per manutenzione ordinaria mezzi di trasporto in uso all'Agenzia INCOMPRIMIBILI	CATALDI BIAGIO	3.294,00	40.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	18.294,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente											
9	9	1	Spese correnti										
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
			12040300.5		Spese per manutenzione ordinaria mezzi di trasporto in uso al Centro Funzionale Multirischi INCOMPRIMIBILI	FILICE EUGENIO	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
			12040300.6		Spese per manutenzione ordinaria Droni in uso al Centro Funzionale Multirischi INCOMPRIMIBILI	FILICE EUGENIO	-	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
			12040300.7		Spese per manutenzione ordinaria mezzi di trasporto in uso al Dap VV INCOMPRIMIBILI	MIGLIORINO CLEMENTE	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
			12040350.0		Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso alla Sede Centrale, ai Centri Regionali e ai Dipartimenti dell'Agenzia	CATALDI BIAGIO	-	-	40.000,00	40.000,00	40.000,00	-	40.000,00
			12040350.1		Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso al Dap CS INCOMPRIMIBILI	ORANGES TERESA	3.651,92	8.000,00	-	-	-	-	3.651,92
			12040350.2		Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso al Dap CZ INCOMPRIMIBILI	CASABURI FILOMENA	-	6.000,00	-	-	-	-	-
			12040350.3		Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso al Dap VV INCOMPRIMIBILI	MIGLIORINO CLEMENTE	5.000,00	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	9				Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente								
9	9	1			Spese correnti								
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
				12040350.4	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso al Dap RC INCOMPRIMIBILI	BELMUSTO GIOVANNA	8.000,00	8.000,00	-	-	-	-	8.000,00
				12040350.5	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso al Dap KR INCOMPRIMIBILI	ALOSIO ROSARIO	4.750,00	5.000,00	-	-	-	-	4.750,00
				12040350.6	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso al CENTRO DI STRATEGIA MARINA INCOMPRIMIBILI	CELLINI EMILIO	8.160,00	13.050,00	-	-	-	-	8.160,00
				12040350.7	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso alla SEDE CENTRALE	IANNONE MICHELANGELO	6.000,00	6.000,00	-	-	-	-	6.000,00
				12040350.8	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso al CENTRO MULTIRISCHI INCOMPRIMIBILI	FILICE EUGENIO	5.000,00	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00
				12040350.9	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso al CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO INCOMPRIMIBILI	ORANGES TERESA	1.940,00	2.000,00	-	-	-	-	1.940,00
				12040450.1	SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEL SISTEMA DI RILEVAZIONE DELLE PRESENZE DEL PERSONALE AGENZIALE	IANNONE MICHELANGELO	5.000,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	13.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente											
9	9	1	Spese correnti										
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
			12040500.1		SICUREZZA EX D.LGS. 81/2008 - SPETTANZE PER IL MEDICO COMPETENTE E IL MEDICO AUTORIZZATO	IANNONE MICHELANGELO	-	22.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	-	35.000,00
			12040600.1		Spese per consumabili impiegati nelle attività afferenti ai Servizi dell'Agenzia - Settore Coordinamento Laboratori INCOMPRIMIBILI	CHIAPPETTA ROSARIA	5.950,76	63.023,68	589.849,66	711.545,17	711.545,17	-	595.800,42
			12040600.2		Spese per consumabili impiegati nelle attività afferenti ai Servizi Dap di CS INCOMPRIMIBILI	ORANGES TERESA	-	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00
			12040600.3		Spese per consumabili impiegati nelle attività afferenti ai Servizi Dap di CZ INCOMPRIMIBILI	CASABURI FILOMENA	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
			12040600.4		Spese per consumabili impiegati nelle attività afferenti ai Servizi Dap di RC INCOMPRIMIBILI	BELMUSTO GIOVANNA	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00
			12040600.5		Spese per consumabili impiegati nelle attività afferenti ai Servizi Dap di KR INCOMPRIMIBILI	ALOISIO ROSARIO	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00
			12040600.6		Spese per consumabili impiegati nelle attività afferenti ai Servizi Dap di VV INCOMPRIMIBILI	MIGLIORINO CLEMENTE	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	9				Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente								
9	9	1			Spese correnti								
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
				12040600.7	Spese per consumabili impiegati nelle attività afferenti ai Servizi del CENTRO GEOLOGIA E AMIANTO	ORANGES TERESA	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00
				12040700.1	SICUREZZA EX D.LGS. 81/2008 - RITIRO E SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	CHIAPPETTA ROSARIA	5.673,00	65.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	75.673,00
				12040800.1	SPESA PER NOLEGGIO FOTOCOPIATORI GESTITI DALLA SEDE CENTRALE	IANNONE MICHELANGELO	8.993,75	18.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	-	22.493,75
				12040800.2	SPESA PER NOLEGGIO FOTOCOPIATORI DAP CS	ORANGES TERESA	-	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00
				12040800.3	SPESA PER NOLEGGIO FOTOCOPIATORI CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI	FILICE EUGENIO	242,87	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-	2.242,87
				12040850.1	SPESE PER SERVIZIO DI P.E.C. MASSIVA E SERVIZIO DI TRASMISSIONE DATI PER LE ATTIVITA' AFFERENTI AL CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI	FILICE EUGENIO	918,39	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	4.918,39
				12040850.2	SPESE DI MANUTENZIONE SERVER E WORK STATIONS DEL CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI	FILICE EUGENIO	-	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				12040900.1	SPESE PER ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI, ABBONAMENTI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	IANNONE MICHELANGELO	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00
				12050100.1	Spese per locazioni di immobili adibiti a sedi dell'Agenzia	CATALDI BIAGIO	9.374,28	104.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	-	94.374,28

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente											
9	9	1	Spese correnti										
9	9	1	103		Acquisto di beni e servizi		845.615,03	1.992.801,31	2.321.354,47	2.340.482,73	2.390.458,75	-	3.166.969,50
				12050100.2	Spese condominiali degli immobili in uso all'Agenzia	CATALDI BIAGIO	-	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	-	6.500,00
				12050150.1	Spese per Servizio di Vigilanza diurna e notturna delle sedi dell'Agenzia	CATALDI BIAGIO	-	60.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00
				12050150.2	Spese per Servizio di Pulizia nelle sedi dell'Agenzia	CATALDI BIAGIO	145.873,27	232.979,37	251.965,57	276.466,81	303.418,17	-	397.838,84
				12050150.3	Spese per Servizio di Manutenzione Ordinaria agli immobili e impianti dell'Agenzia	CATALDI BIAGIO	169.624,20	229.319,25	225.539,24	246.470,75	269.495,41	-	395.163,44
				12050150.4	Spese per Servizio di Manutenzione del Verde nelle sedi dell'Agenzia	CATALDI BIAGIO	-	49.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00
				12050160.1	Spese per Servizio di Portierato	CATALDI BIAGIO	2.800,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	22.800,00
				21020407.1	SERVIZIO DI ELABORAZIONE PAGHE - SERVIZIO ELABORAZIONE PAGHE AI DIPENDENTI DELL'AGENZIA	IANNONE MICHELANGELO	-	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	70.000,00
				21050419.1	CONVENZIONE DEPURATORI REP. 8540 DEL 30.12.2020 MANUTENZIONI	MIGLIORINO CLEMENTE	273.828,53	76.449,16	-	-	-	-	273.828,53
				21050421.1	CONVENZIONE DEPURATORI REP. 8540 DEL 30.12.2020 ALTRI SERVIZI	MIGLIORINO CLEMENTE	23.832,90	-	-	-	-	-	23.832,90

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	9				Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente								
9	9	1			Spese correnti								
9	9	1	109		Rimborsi e poste correttive delle entrate		-	25.588,94	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
				12041021.1	Rimborsi per somme non dovute o incassate in eccesso	BUCCAFURRI LUCA	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
				12041021.2	Pagamento degli importi accantonati a seguito di pignoramenti del quinto dello stipendio ai dipendenti dell'Agenzia.	BUCCAFURRI LUCA	-	5.588,94	-	-	-	-	-
9	9	1	110		Altre spese correnti		71.425,95	732.044,04	526.075,03	350.000,00	300.000,00	-	597.500,98
				10302090.1	Spesa per oneri da contenzioso relativi ad accordi di natura transattiva	IULI VINCENZO	15.730,13	65.363,21	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	65.730,13
				10302090.2	Spese legali per contenziosi	IULI VINCENZO	17.655,10	30.000,00	-	-	-	-	17.655,10
				12040300.4	Spese per coperture assicurative relative ai mezzi di trasporto, natanti e droni in uso all'Agenzia INCOMPRESIBILI	IANNONE MICHELANGELO	33.150,10	60.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-	113.150,10
				12040707.1	Contabilizzazione Iva a Debito a seguito di emissione di fatture attive soggette a "Split Payment"	BUCCAFURRI LUCA	4.890,62	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-	64.890,62
				12041005.1	Versamento IVA a debito da gestione commerciale	BUCCAFURRI LUCA	-	80.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00
				82010300.1	FONDO DI GARANZIA PER I DEBITI COMMERCIALI	BUCCAFURRI LUCA	-	436.680,83	276.075,03	100.000,00	50.000,00	-	276.075,03
TOTALE TITOLO 1							926.878,10	2.951.187,44	3.019.253,09	2.871.482,73	2.871.458,75	-	3.946.131,19

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	9				Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente								
9	9	2			Spese in conto capitale								
9	9	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		415.310,66	513.108,93	2.253.211,00	95.830,88	94.747,21	-	2.668.521,66
				10302075.1	Spese per l'acquisto di pubblicazioni tecniche coperte da copyright DAP CS (INCOMPRIMIBILE)	ORANGES TERESA	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	1.500,00
				10302075.2	Spese per l'acquisto di pubblicazioni tecniche coperte da copyright DAP CZ (INCOMPRIMIBILE)	CASABURI FILOMENA	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	1.500,00
				10302075.3	Spese per l'acquisto di pubblicazioni tecniche coperte da copyright DAP RC (INCOMPRIMIBILE)	BELMUSTO GIOVANNA	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	1.500,00
				12030725.3	ACQUISTO DI APPARATI DI INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI	VOTTARI DOMENICO	21.101,73	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	-	61.101,73
				12050170.1	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOCALI AREA METEO DI VAGLIO LISE	FILICE EUGENIO	-	-	65.000,00	-	-	-	65.000,00
				12080100.1	Spese per Manutenzioni Straordinarie agli Immobili dell'Agenzia	CATALDI BIAGIO	9.500,00	60.000,00	50.000,00	51.330,88	50.247,21	-	59.500,00
				20202026.1	ACQUISTO ATTREZZATURA PER LABORATORI FINANZIATA DA FONDI PNC	IANNONE MICHELANGELO	-	-	2.093.711,00	-	-	-	2.093.711,00
				21020210.1	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE PER MONITORAGGIO FRANA DI LAGO (CS)	FILICE EUGENIO	-	30.000,00	-	-	-	-	-
				21050422.1	CONVENZIONE DEPURATORI REP. 8540 DEL 30.12.2020 SOFTWARE	MIGLIORINO CLEMENTE	6.100,00	-	-	-	-	-	6.100,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/ 12/2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9					SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE								
9	9				Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente								
9	9	2			Spese in conto capitale								
9	9	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		415.310,66	513.108,93	2.253.211,00	95.830,88	94.747,21	-	2.668.521,66
				21051770.1	REVAMPING STRUMENTAZIONE PER I SERVIZI RADIATIONE E RUMORE	TARSIA FRANCESCA	378.608,93	378.608,93	-	-	-	-	378.608,93
					TOTALE TITOLO 2		415.310,66	513.108,93	2.253.211,00	95.830,88	94.747,21	-	2.668.521,66
					TOTALE PROGRAMMA 9		1.342.188,76	3.464.296,37	5.272.464,09	2.967.313,61	2.966.205,96	-	6.614.652,85
					TOTALE MISSIONE 9 per titoli								
					Totale titolo 1		6.520.630,14	22.756.351,67	18.405.067,49	17.515.438,11	16.836.926,85	-	24.904.097,63
					Totale titolo 2		1.557.943,27	2.792.424,62	2.715.477,52	238.830,88	237.747,21	-	4.273.420,79
					Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-	-
					TOTALE MISSIONE 9 per programmi								
					Totale programma 1		1.080.683,89	1.331.812,71	536.094,82	537.400,00	362.400,00	-	1.616.778,71
					Totale programma 2		5.344.618,00	16.467.802,86	13.824.822,30	13.692.844,98	13.686.068,10	-	19.147.840,30
					Totale programma 3		-	-	-	-	-	-	-
					Totale programma 5		44.903,51	54.486,51	-	-	-	-	44.903,51
					Totale programma 6		186.250,00	3.001.401,64	744.253,00	-	-	-	930.503,00
					Totale programma 8		79.929,25	1.228.976,20	742.910,80	556.710,40	60.000,00	-	822.840,05
					Totale programma 9		1.342.188,76	3.464.296,37	5.272.464,09	2.967.313,61	2.966.205,96	-	6.614.652,85
					TOTALE MISSIONE 9		8.078.573,41	25.548.776,29	21.120.545,01	17.754.268,99	17.074.674,06	-	29.177.518,42
11					SOCCORSO CIVILE								
11	1				Sistema di protezione civile								
11	1	1			Spese correnti								
11	1	1	103		Acquisto di beni e servizi		184.791,34	20.304,71	-	-	-	-	184.791,34
				21040310.1	CENTRO FUNZIONALE STRATEGICO - SPESE PER MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E SERVIZI VARI PER ATTIVAZIONE AREA METEO LEX 100/2012 - FONDI MINISTERI	FILICE EUGENIO	1.312,94	-	-	-	-	-	1.312,94
				24010114.1	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOL_PROGETTAZIONE E SUPPORTO RUP	FILICE EUGENIO	183.478,40	20.304,71	-	-	-	-	183.478,40
					TOTALE TITOLO 1		184.791,34	20.304,71	-	-	-	-	184.791,34

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
11	SOCCORSO CIVILE												
11	1	Sistema di protezione civile											
11	1	2	Spese in conto capitale										
11	1	2	202		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		5.860.628,08	5.661.189,70	864.472,67	-	-	-	6.725.100,75
				24010103.1	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLOGIA_ALLESTIMENTO NUOVE STAZIONI	FILICE EUGENIO	5.649.907,87	5.661.189,70	-	-	-	-	5.649.907,87
				24010104.1	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLOGIA_FORNITURA STRUMENTAZIONI	FILICE EUGENIO	117.014,22	-	-	-	-	-	117.014,22
				24010106.1	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLOGIA_ALLESTIMENTO SALE METEO E RIUNIONI	FILICE EUGENIO	93.705,99	-	-	-	-	-	93.705,99
				24010108.1	PROGETTO POR 2014_2020_ASSE 5_PREVENZIONE RISCHI_CFS 2.0_METEO IDROGEOLOGIA_ACQUISTO STRUMENTAZIONI	FILICE EUGENIO	-	-	864.472,67	-	-	-	864.472,67
TOTALE TITOLO 2							5.860.628,08	5.661.189,70	864.472,67	-	-	-	6.725.100,75
TOTALE PROGRAMMA 1							6.045.419,42	5.681.494,41	864.472,67	-	-	-	6.909.892,09
					TOTALE MISSIONE 11 per titoli								
					Totale titolo 1		184.791,34	20.304,71	-	-	-	-	184.791,34
					Totale titolo 2		5.860.628,08	5.661.189,70	864.472,67	-	-	-	6.725.100,75
					TOTALE MISSIONE 11 per programmi								
					Totale programma 1		6.045.419,42	5.681.494,41	864.472,67	-	-	-	6.909.892,09
TOTALE MISSIONE 11							6.045.419,42	5.681.494,41	864.472,67	-	-	-	6.909.892,09
13	TUTELA DELLA SALUTE												
13	7	Ulteriori spese in materia sanitaria											
13	7	1	Spese correnti										
13	7	1	103		Acquisto di beni e servizi		8.777,00	10.000,00	-	-	-	-	8.777,00
				12040125.1	Noleggio laboratorio mobile	CATALDI BIAGIO	8.777,00	-	-	-	-	-	8.777,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024	
13	TUTELA DELLA SALUTE													
13	7	Ulteriori spese in materia sanitaria												
13	7	1	Spese correnti											
13	7	1	103	Acquisto di beni e servizi				8.777,00	10.000,00	-	-	-	-	8.777,00
				21051730.1	MISSIONI E TRASFERTE - PROGETTO DENOMINATO SARS COV-2	IANNONE MICHELANGELO	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-
				21051730.2	CONSUMIBILI DI LABORATORIO - PROGETTO DENOMINATO SARS COV-2	IANNONE MICHELANGELO	-	7.000,00	-	-	-	-	-	-
				21051730.3	SERVIZI AMMINISTRATIVI E SPESE GENERALI - PROGETTO DENOMINATO SARS COV-2	IANNONE MICHELANGELO	-	2.000,00	-	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 1							8.777,00	10.000,00	-	-	-	-	8.777,00	
TOTALE PROGRAMMA 7							8.777,00	10.000,00	-	-	-	-	8.777,00	
TOTALE MISSIONE 13 per titoli														
Totale titolo 1								8.777,00	10.000,00	-	-	-	-	8.777,00
Totale titolo 2								-	-	-	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 13 per programmi														
Totale programma 7								8.777,00	10.000,00	-	-	-	-	8.777,00
TOTALE MISSIONE 13							8.777,00	10.000,00	-	-	-	-	8.777,00	
20	FONDI ACCANTONAMENTI													
20	1	Fondo di riserva												
20	1	1	Spese correnti											
20	1	1	110	Altre spese correnti				-	739.579,67	256.609,02	365.000,00	250.000,00	-	256.609,02
				81010301.1	FONDO VINCOLATO PROVENTI DA ECO-REATI	BUCCAFURRI LUCA	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00	
				82010201.1	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE	BUCCAFURRI LUCA	-	589.579,67	106.609,02	215.000,00	100.000,00	-	106.609,02	
TOTALE TITOLO 1							-	739.579,67	256.609,02	365.000,00	250.000,00	-	256.609,02	
TOTALE PROGRAMMA 1							-	739.579,67	256.609,02	365.000,00	250.000,00	-	256.609,02	

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
20	FONDI ACCANTONAMENTI												
20	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità											
20	2	1	Spese correnti										
20	2	1	110		Altre spese correnti		-	44.525,54	41.583,30	43.209,62	43.209,62	-	-
			82010402.1		ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	BUCCAFURRI LUCA	-	44.525,54	41.583,30	43.209,62	43.209,62	-	-
TOTALE TITOLO 1							-	44.525,54	41.583,30	43.209,62	43.209,62	-	-
TOTALE PROGRAMMA 2							-	44.525,54	41.583,30	43.209,62	43.209,62	-	-
20	3	Altri Fondi											
20	3	1	Spese correnti										
20	3	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		-	872.469,79	-	-	-	-	-
			82010405.1		ACCANTONAMENTO SU RECUPERO CREDITO IRAP	BUCCAFURRI LUCA	-	872.469,79	-	-	-	-	-
20	3	1	110		Altre spese correnti		-	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	-	90.000,00
			12010500.1		ACCANTONAMENTO FONDO INCENTIVI TECNICI PER IMPIEGO QUOTA 20% DEL 2%	BUCCAFURRI LUCA	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
			82010404.1		FONDO RISCHI CONTENZIOSO	IULI VINCENZO	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	70.000,00
TOTALE TITOLO 1							-	962.469,79	90.000,00	90.000,00	90.000,00	-	90.000,00
TOTALE PROGRAMMA 3							-	962.469,79	90.000,00	90.000,00	90.000,00	-	90.000,00
					TOTALE MISSIONE 20 per titoli								
					Totale titolo 1		-	1.746.575,00	388.192,32	498.209,62	383.209,62	-	346.609,02
					TOTALE MISSIONE 20 per programmi								
					Totale programma 1		-	739.579,67	256.609,02	365.000,00	250.000,00	-	256.609,02
					Totale programma 2		-	44.525,54	41.583,30	43.209,62	43.209,62	-	-
					Totale programma 3		-	962.469,79	90.000,00	90.000,00	90.000,00	-	90.000,00
TOTALE MISSIONE 20							-	1.746.575,00	388.192,32	498.209,62	383.209,62	-	346.609,02
99	SERVIZI PER CONTO TERZI												
99	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro											
99	1	7	Uscite per conto terzi e partite di giro										
99	1	7	701		Uscite per partite di giro		4.300.367,51	7.706.000,00	7.755.000,00	7.755.000,00	7.755.000,00	-	12.055.367,51
			91010091.1		PARTITE DI GIRO DIVERSE	BUCCAFURRI LUCA	138.140,57	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	538.140,57

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
99	SERVIZI PER CONTO TERZI												
99	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro											
99	1	7	Uscite per conto terzi e partite di giro										
99	1	7	701		Uscite per partite di giro		4.300.367,51	7.706.000,00	7.755.000,00	7.755.000,00	7.755.000,00	-	12.055.367,51
				91010092.1	SPESE NON ANDATE A BUON FINE	BUCCAFURRI LUCA	-	1.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00
				91010101.1	VERSAMENTO RITENUTE COMPETENZE ED ASSEgni CORRISPOSTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	BUCCAFURRI LUCA	2.189.397,72	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	-	4.889.397,72
				91010102.1	VERSAMENTO RITENUTE SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE PER CONTRIBUTI GESCAL	BUCCAFURRI LUCA	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				91010103.1	VERSAMENTO RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA	BUCCAFURRI LUCA	1.791.458,47	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	-	4.741.458,47
				91020101.1	VERSAMENTI RITENUTE PER CONTO TERZI(SEQUESTRI, CESSIONI, QUOTE PENSIONI ECC.)	BUCCAFURRI LUCA	150.249,07	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	450.249,07
				91020102.1	MOVIMENTI DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	BUCCAFURRI LUCA	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00
				91020108.1	SPLIT PAYMENT	BUCCAFURRI LUCA	28.528,73	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	-	628.528,73
				91020108.2	SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	BUCCAFURRI LUCA	2.573,80	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	202.573,80
				91020109.1	PAGAMENTO RITENUTE SU COMPENSI PROFESSIONALI	BUCCAFURRI LUCA	19,15	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	400.019,15

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
99	SERVIZI PER CONTO TERZI												
99	1	Servizi per conto terzi e partite di Giro											
99	1	7	Uscite per conto terzi e partite di giro										
99	1	7	702		Uscite per conto terzi		764.717,04	4.030.000,00	4.030.000,00	4.030.000,00	4.030.000,00	-	4.794.717,04
				71000002.1	TRASFERIMENTI PER CONTO TERZI A ALTRI ENTI E AGENZIE REGIONALI E SUB REGIONALI	BUCCAFURRI LUCA	764.119,40	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	-	4.764.119,40
				91020103.1	DEPOSITI CAUZIONALI	BUCCAFURRI LUCA	597,64	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.597,64
				91020104.1	SPESE PER ISTRUTTURIE, RILIEVI, ACCERTAMENTI E SOPRALLUOGHI EFFETTUATI PER CONTO DI PRIVATI	BUCCAFURRI LUCA	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
				91020106.1	RIMBORSO DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E D'ASTA	BUCCAFURRI LUCA	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
TOTALE TITOLO 7							5.065.084,55	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.850.084,55
TOTALE PROGRAMMA 1							5.065.084,55	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.850.084,55
					TOTALE MISSIONE 99 per titoli								
					Totale titolo 7		5.065.084,55	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.850.084,55
					TOTALE MISSIONE 99 per programmi								
					Totale programma 1		5.065.084,55	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.850.084,55
TOTALE MISSIONE 99							5.065.084,55	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.850.084,55

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
RIEPILOGO PER TITOLI													
					Totale titolo 1		8.819.091,24	28.222.143,06	19.882.485,09	18.629.671,73	17.808.436,47	-	28.610.669,03
					Totale titolo 2		9.695.396,66	12.403.883,75	5.272.631,46	238.830,88	237.747,21	-	14.968.028,12
					Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 4		-	-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 5		-	-	-	-	-	-	-
					Totale titolo 7		5.065.084,55	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.850.084,55
RIEPILOGO PER MISSIONI													
					Totale missione 1		4.381.718,07	7.639.181,11	2.781.906,55	616.024,00	588.300,00	-	7.135.900,62
					Totale missione 2		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 3		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 4		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 5		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 6		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 7		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 8		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 9		8.078.573,41	25.548.776,29	21.120.545,01	17.754.268,99	17.074.674,06	-	29.177.518,42
					Totale missione 10		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 11		6.045.419,42	5.681.494,41	864.472,67	-	-	-	6.909.892,09
					Totale missione 12		-	-	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - SPESE

MISS.	PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/ 2023	Previsione definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
					Totale missione 13		8.777,00	10.000,00	-	-	-	-	8.777,00
					Totale missione 14		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 15		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 16		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 17		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 18		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 19		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 20		-	1.746.575,00	388.192,32	498.209,62	383.209,62	-	346.609,02
					Totale missione 50		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 60		-	-	-	-	-	-	-
					Totale missione 99		5.065.084,55	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.850.084,55
					TOTALE SPESA		23.579.572,45	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68	-	60.428.781,70
					TOTALE GENERALE DELLA SPESA		23.579.572,45	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68	-	60.428.781,70

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti							1.877.758,54	119.466,77	27.724,00	-		
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale							10.465.192,41	1.686.635,27	-	-		
Utilizzo avanzo di Amministrazione							838.265,85	309.797,40	47.000,00	47.000,00		
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente								-	-	-		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)							-	-	-	-		
Fondo di Cassa												21.000.000,00
2 TRASFERIMENTI CORRENTI												
2 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche												
2 101 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali												
				Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		1.375.477,06	2.858.629,04	1.691.222,99	751.370,00	744.593,12	-	3.066.700,05
			23010008.1	CONVENZIONE MONITORAGGIO QUALI-QUANTITATIVO DEI CORPI IDRICI SOTTERRANEI E SUPERFICIALI DELLA REGIONE CALABRIA - DEC	IANNONE MICHELANGELO	54.899,10	54.899,10	-	-	-	-	54.899,10
			23010009.1	CONVENZIONE POR 2014_2020_AZ. STRAT._CFS 2.0_ATTIVAZIONE AREA METEO CENTRO FUNZIONALE	FILICE EUGENIO	-	1.416.623,00	864.472,67	-	-	-	864.472,67
			25010011.1	CONVENZIONE SARS COVID	IANNONE MICHELANGELO	-	298.881,26	-	-	-	-	-
			30502025.1	TRASFERIMENTO RISORSE A COPERTURA DEI COSTI DI CUI AL PROGETTO OBIETTIVO STRAORDINARIO DEL COMMISSARIO DI GOVERNO DELLA REGIONE CALABRIA. - TRASFERIMENTO RISORSE A COPERTURA DEI COSTI DI CUI AL PROGETTO OBIETTIVO STRAORDINARIO DENOMINATO ""GESTIONE INFORMATIZZATA ATTIVITA' DI STAFF DI SUPPORTO ALLA SEGRETERIA DEL SOGGETTI ATTUATORE" DEL PERSONALE IN COMANDO PRESSO IL COMMISSARIO DI GOVERNO PER IL DISSESTO IDROGEOLOGICO DELLA REGIONE CALABRIA	BUCCAFURRI LUCA	-	10.968,55	-	-	-	-	-
			33020024.1	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL'AMBIENTE E DELLA TUTELA DEL TERRITORIO E DEL MARE - PIANO OPERATIVO DELLE ATTIVITA' MARINE STRATEGY	CELLINI EMILIO	1.317.491,40	923.257,13	728.600,00	728.600,00	728.600,00	-	2.046.091,40

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
2	TRASFERIMENTI CORRENTI											
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										
2	101	101		<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i>		1.375.477,06	2.858.629,04	1.691.222,99	751.370,00	744.593,12	-	3.066.700,05
			33020025.1	TRASFERIMENTO MINISTERO DELLA SALUTE PER - PNC PROGETTO "IL BUON USO DEGLI SPAZI VERDI E BLU PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE E DEL BENESSERE	CIAPPETTA GIACINTO	3.086,56	140.000,00	98.150,32	22.770,00	15.993,12	-	101.236,88
			33020040.1	TRASFERIMENTO PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR PROGETTO "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME SPID E CIE"	VOTTARI DOMENICO	-	14.000,00	-	-	-	-	-
2	101	102		<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>		5.024.290,31	16.301.848,15	15.597.923,40	15.597.922,90	15.101.212,50	-	20.622.213,71
			24010001.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE CALABRIA	BUCCAFURRI LUCA	4.285.622,26	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	-	19.285.622,26
			24010005.1	TRASFERIMENTI REGIONE CALABRIA PER PROROGA RETE REGIONALE MONITORAGGIO QUALITA' DELL'ARIA	IANNONE MICHELANGELO	150.000,00	818.324,00	496.710,40	496.710,40	-	-	646.710,40
			24020007.1	CONVENZIONE ARPACAL - AZIENDA OSPEDALIERA Annunziata di COSENZA	ORANGES TERESA	3.150,00	-	-	-	-	-	3.150,00
			30502030.1	TRASFERIMENTO PER PROGETTO OBIETTIVO DELLA STUTTURA TECNICA VIA VAS DEL PERSONALE ARPACAL DISTACCATO PRESSO LA REGIONE CALABRIA	IANNONE MICHELANGELO	-	25.584,60	-	-	-	-	-
			33020022.0	CONVENZIONI VARIE	CELLINI EMILIO	-	79.410,00	-	-	-	-	-
			33020032.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI, MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI	TARSIA FRANCESCA	37.740,55	32.782,60	-	-	-	-	37.740,55

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
2	TRASFERIMENTI CORRENTI											
2	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										
2	101	102		<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>		5.024.290,31	16.301.848,15	15.597.923,40	15.597.922,90	15.101.212,50	-	20.622.213,71
			33020033.1	CONVENZIONE ARPACAL/REGIONE CALABRIA ATTIVITA' DI SUPPORTO CONTROLLO ACQUE DI BALNEAZIONE	PEDULLÀ FRANCESCA	72.800,00	20.000,00	-	-	-	-	72.800,00
			33020035.1	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/05/2020	MIGLIORINO CLEMENTE	71.500,00	-	-	-	-	-	71.500,00
			33020036.1	CONVENZIONE DEPURATORI REP. 8540 DEL 30.12.2020	MIGLIORINO CLEMENTE	302.500,00	-	-	-	-	-	302.500,00
			33020051.1	CONVENZIONE CENTRALE MERCURE	TUOTO CLAUDIA VILMA	100.977,50	325.746,95	101.213,00	101.212,50	101.212,50	-	202.190,50
2	101	103		<i>Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza</i>		-	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
			31020002.1	RIMBORSI INDENNITA' INAIL	IANNONE MICHELANGELO	-	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
2	101	104		<i>Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione</i>		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	600.000,00
			24010002.1	TRASFERIMENTO CFM CONVENZIONE CON REGIONE CALABRIA REP. N. 354/2010	FILICE EUGENIO	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	600.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 101						6.699.767,37	19.475.477,19	17.599.146,39	16.659.292,90	16.155.805,62	-	24.298.913,76
2	105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo										
2	105	501		<i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i>		-	1.703.046,41	-	-	-	-	-
			25010010.1	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE	IANNONE MICHELANGELO	-	1.703.046,41	-	-	-	-	-
TOTALE TIPOLOGIA 105						-	1.703.046,41	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 2						6.699.767,37	21.178.523,60	17.599.146,39	16.659.292,90	16.155.805,62	-	24.298.913,76

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024							
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																		
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni																	
3	100	200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi										756.900,99	2.105.592,31	1.760.682,09	1.034.063,27	1.011.878,06	-	2.517.583,08
			3302011.1	CONVENZIONE CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA PER DIMENSIONAMENTO DELLE AREE DI SALVAGUARDIA DELLA SORGENTE VINA	IANNONE MICHELANGELO	169.720,00	913.973,00	744.253,00	-	-	-	913.973,00							
			24020008.1	CONVENZIONE AZIENDA OSPEDALIERA PUGLIESE CIACCIO ESECUZIONE VERIFICHE PERIODICHE	CIAPPETTA GIACINTO	20.208,57	6.043,56	6.043,56	-	-	-	26.252,13							
			24020010.1	Proventi da convenzione con Regione Calabria per verifiche periodiche ascensori e montacarichi - (Rep. 268 del 11/07/2022)	CIAPPETTA GIACINTO	18.966,78	6.322,26	6.322,26	-	-	-	25.289,04							
			25010004.1	CONVENZIONE CONTROLLO SCARICHI DAP VIBO/PROVINCIA VV	MIGLIORINO CLEMENTE	642,27	-	-	-	-	-	642,27							
			25010007.1	CONVENZIONE DAP KR ERGOSUD/ARPACAL	ALOISIO ROSARIO	-	47.580,00	-	-	-	-	-							
			25010009.1	CONVENZIONE TERNA REP. N. 251 DEL 25-01-2022	IANNONE MICHELANGELO	-	10.960,00	-	-	-	-	-							
			33010001.0	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	CASABURI FILOMENA	15.173,34	-	-	-	-	-	15.173,34							
			33010001.1	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITÀ SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CATANZARO	CASABURI FILOMENA	44.099,73	160.000,00	150.000,00	160.000,00	160.000,00	-	194.099,73							

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
3	100	200		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		756.900,99	2.105.592,31	1.760.682,09	1.034.063,27	1.011.878,06	-	2.517.583,08
			33010002.0	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	ORANGES TERESA	219.652,79	-	-	-	-	-	219.652,79
			33010002.1	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI COSENZA	ORANGES TERESA	46.581,46	349.992,00	360.000,00	370.000,00	370.000,00	-	406.581,46
			33010003.0	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	BELMUSTO GIOVANNA	43.361,40	-	-	-	-	-	43.361,40
			33010003.1	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI REGGIO CALABRIA	BELMUSTO GIOVANNA	53.794,87	232.100,00	260.000,00	270.000,00	270.000,00	-	313.794,87
			33010004.1	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI VIBO VALENTIA	MIGLIORINO CLEMENTE	2.027,05	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	17.027,05
			33010005.0	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	MIGLIORINO CLEMENTE	25.331,55	-	-	-	-	-	25.331,55
			33010005.1	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DAL DIPARTIMENTO DI CROTONE	ALOISIO ROSARIO	-	153.769,30	120.000,00	120.000,00	120.000,00	-	120.000,00
			33010006.1	PROVENTI DA TERZI PER ATTIVITA' SVOLTE DALLA SEDE CENTRALE	IANNONE MICHELANGELO	24,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.024,40
			33020021.1	CONVENZIONE CON EDISON SPA	CASABURI FILOMENA	22.163,98	66.513,17	22.185,21	22.185,21	-	-	44.349,19
			33020027.1	CONVENZIONE BIOMASSE ITALIA SPA-BIOMASSE CROTONE SPA	ALOISIO ROSARIO	31.858,20	63.716,40	63.716,40	63.716,40	63.716,40	-	95.574,60

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
3	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
3	100	200		<i>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</i>		756.900,99	2.105.592,31	1.760.682,09	1.034.063,27	1.011.878,06	-	2.517.583,08
			33020028.1	CONVENZIONE CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA PER IL MONITORAGGIO DELLA QUALITA' DELL'ARIA DEL TERMOVALORIZZATORE DI GIOIA TAURO	IANNONE MICHELANGELO	43.274,80	43.274,80	-	-	-	-	43.274,80
			33020052.1	CONVENZIONE CON L'AGENZIA DELLE ENTRATE PER ATTIVITA' DI VERIFICHE IMPIANTISTICHE SULL'INTERO TERRITORIO REGIONALE	CIAPPETTA GIACINTO	-	25.347,82	11.161,66	11.161,66	11.161,66	-	11.161,66
			34040001.1	ENTRATE EVENTUALI E DIVERSE	BUCCAFURRI LUCA	19,80	10.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.019,80
				TOTALE TIPOLOGIA 100		756.900,99	2.105.592,31	1.760.682,09	1.034.063,27	1.011.878,06	-	2.517.583,08
3	300	Interessi attivi										
3	300	300		<i>Altri interessi attivi</i>		-	1.000,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
			31020001.1	INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA	BUCCAFURRI LUCA	-	1.000,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
				TOTALE TIPOLOGIA 300		-	1.000,00	500,00	500,00	500,00	-	500,00
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti										
3	500	200		<i>Rimborsi in entrata</i>		509.184,95	3.265.051,10	1.133.177,63	647.922,44	379.000,00	-	1.642.362,58
			24020003.1	TRASFERIMENTO PER IL PERSONALE COMANDATO (COMANDI IN USCITA)	IANNONE MICHELANGELO	389.372,00	401.399,31	250.000,00	250.000,00	250.000,00	-	639.372,00
			24020005.1	TRASFERIMENTO MINISTERO DEL LAVORO FINANZIAMENTO ASSUNZIONE TEMPO DETERMINATO LPU/LSU	IANNONE MICHELANGELO	-	300.000,00	124.000,00	124.000,00	124.000,00	-	124.000,00
			24020006.1	RECUPERO SPESE DI SOCCOMBenZA DIPENDENTI	IANNONE MICHELANGELO	78.668,87	80.000,00	-	-	-	-	78.668,87
			25010003.1	RECUPERO SPESE SOCCOMBenZA NON DIPENDENTI	IANNONE MICHELANGELO	-	5.000,00	-	-	-	-	-

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti										
3	500	200		<i>Rimborsi in entrata</i>		509.184,95	3.265.051,10	1.133.177,63	647.922,44	379.000,00	-	1.642.362,58
			25010005.1	INCASSO SPESE RIMBORSO PUBBLICITA' GARE	BUCCAFURRI LUCA	-	4.000,00	-	-	-	-	-
			25010015.1	INCASSI PER AZIONI DI RIVALSA CONTRO TERZI	BUCCAFURRI LUCA	-	1.000,00	-	-	-	-	-
			30502020.1	ENTRATE DA RECUPERO IRAP RIFERITA AGLI ANNI DAL 2016 AL 2021	BUCCAFURRI LUCA	35.000,00	1.672.469,79	704.177,63	268.922,44	-	-	739.177,63
			30502040.1	RECUPERO CREDITO IVA	BUCCAFURRI LUCA	-	771.182,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
			34050001.1	RECUPERO SOMME EROGATE IMPROPRIAMENTE DALL'AGENZIA	BUCCAFURRI LUCA	6.144,08	30.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	11.144,08
3	500	9900		<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>		334.955,43	557.900,00	452.000,00	452.000,00	452.000,00	-	786.955,43
			3302009.1	ACCORDO QUADRO ISPRA - PATELLA/PINNA NOBILIS	CELLINI EMILIO	7.900,00	7.900,00	-	-	-	-	7.900,00
			3302010.1	ACCORDO QUADRO T4Y PNRR	CELLINI EMILIO	262.597,00	-	-	-	-	-	262.597,00
			33020002.1	PROVENTI DA REATI ECO-AMBIENTALI	BUCCAFURRI LUCA	6.500,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	156.500,00
			33020062.1	FONDO VINCOLATO EX ART. .113 C. 4 D.Lgs. 50/2016 : INCENTIVI AL PERSONALE	BUCCAFURRI LUCA	7.535,52	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-	87.535,52
			33020062.2	FONDO EX ART. .113 C. 4 D.Lgs. 50/2016 - INCENTIVI PER INNOVAZIONE TECNOLOGICA E MIGLIORAMENTO DEI LUOGHI DI LAVORO	BUCCAFURRI LUCA	1.883,88	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	21.883,88

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
3	500	Rimborsi e altre entrate correnti										
3	500	9900		Altre entrate correnti n.a.c.		334.955,43	557.900,00	452.000,00	452.000,00	452.000,00	-	786.955,43
			34020002.1	INTROITI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI	CATALDI BIAGIO	-	60.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	-	52.000,00
			34040002.1	ENTRATE DERIVANTI DALL' INVERSIONE CONTABILITA' IVA	BUCCAFURRI LUCA	-	40.000,00	-	-	-	-	-
			34040005.1	CONTABILIZZAZIONE TRATTENUTE STIPENDI PER REIMMISSIONE IN BILANCIO_SPESE DEL PERSONALE	BUCCAFURRI LUCA	48.539,03	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	198.539,03
TOTALE TIPOLOGIA 500						844.140,38	3.822.951,10	1.585.177,63	1.099.922,44	831.000,00	-	2.429.318,01
TOTALE TITOLO 3						1.601.041,37	5.929.543,41	3.346.359,72	2.134.485,71	1.843.378,06	-	4.947.401,09

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
4	200	Contributi agli investimenti										
4	200	100		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		152.500,00	321.735,00	2.093.711,00	-	-	-	2.246.211,00
			23010010.1	CONVENZIONE REGIONE CALABRIA PER L'ACQUISIZIONE DI LABORATORI MOBILI PER ANALISI QUALITATIVE IMMEDIATE DELLE ACQUE DI BALNEAZIONE.	IANNONE MICHELANGELO	152.500,00	152.500,00	-	-	-	-	152.500,00
			24020001.1	CONVENZIONE ARPACAL_REGIONE CALABRIA_CONTRIBUTO VERIFICHE PERIODICHE IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO	CIAPPETTA GIACINTO	-	13.335,00	-	-	-	-	-
			33020026.1	TRASFERIMENTO FONDI PER NUOVE ATTREZZATURE PER I LABORATORI DELL'ARPACAL FINANZIATE DA FONDI DEL PNC (PIANO NAZIONALE COMPLEMENTARE)	IANNONE MICHELANGELO	-	-	2.093.711,00	-	-	-	2.093.711,00
			33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSIZIONE ECOLOGICA DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	IANNONE MICHELANGELO	-	155.900,00	-	-	-	-	-
TOTALE TIPOLOGIA 200						152.500,00	321.735,00	2.093.711,00	-	-	-	2.246.211,00
TOTALE TITOLO 4						152.500,00	321.735,00	2.093.711,00	-	-	-	2.246.211,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
9	100	Entrate per partite di giro										
9	100	100		Altre ritenute		499,58	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	-	800.499,58
			61020008.1	SPLIT PAYMENT	BUCCAFURRI LUCA	499,58	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	-	600.499,58
			61020008.2	SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	BUCCAFURRI LUCA	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00
9	100	200		Ritenute su redditi da lavoro dipendente		3.971.507,70	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000,00	5.955.000,00	-	9.926.507,70
			61010001.1	RITENUTE SU COMPETENZE ED ASSEGNI CORRISPOSTI AL PERSONALE DELL'ARPACAL PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	BUCCAFURRI LUCA	2.149.933,29	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	-	4.849.933,29
			61010002.1	RITENUTE SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE PER CONTRIBUTI GESCAL	BUCCAFURRI LUCA	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
			61010003.1	RITENUTE SU REDDITI TASSABILI IN VIA DI RIVALSA	BUCCAFURRI LUCA	1.673.895,88	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	-	4.623.895,88
			61020001.1	RITENUTE PER CONTO TERZI(SEQUESTERI, CESSIONI, QUOTE, PENSIONI, ECC.)	BUCCAFURRI LUCA	147.678,53	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	447.678,53
9	100	300		Ritenute su redditi da lavoro autonomo		-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	400.000,00
			61020109.1	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	BUCCAFURRI LUCA	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	400.000,00
9	100	9900		Altre entrate per partite di giro		185.535,29	556.000,00	605.000,00	605.000,00	605.000,00	-	790.535,29
			61010091.1	PARTITE DI GIRO DIVERSE	BUCCAFURRI LUCA	12.317,37	-	-	-	-	-	12.317,37
			61010092.1	ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	BUCCAFURRI LUCA	-	1.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

PEG 2024 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
9	100	Entrate per partite di giro										
9	100	9900		<i>Altre entrate per partite di giro</i>		185.535,29	556.000,00	605.000,00	605.000,00	605.000,00	-	790.535,29
			61020002.1	MOVIMENTO DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	BUCCAFURRI LUCA	43.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	-	193.000,00
			61020004.1	RIMBORSO SPESE PER ISTRUTTORIE, RILIEVI, ACCERTAMENTI E SOPRALLUOGHI EFFETTUATI PER CONTO DI PRIVATI E VARIE	BUCCAFURRI LUCA	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
			61020009.1	PARTITE DI GIRO DIVERSE	BUCCAFURRI LUCA	130.217,92	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-	530.217,92
TOTALE TIPOLOGIA 100						4.157.542,57	7.711.000,00	7.760.000,00	7.760.000,00	7.760.000,00	-	11.917.542,57
9	200	Entrate per conto terzi										
9	200	200		<i>Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi</i>		764.119,40	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	-	4.764.119,40
			91000002.1	TRASFERIMENTO DA MINISTERI E ALTRI ENTI PER OPERAZIONI CONTO TERZI	CELLINI EMILIO	764.119,40	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	-	4.764.119,40
9	200	400		<i>Depositi di/presso terzi</i>		-	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00
			61020003.1	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	BUCCAFURRI LUCA	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00
			61020006.1	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI E DI ASTA	BUCCAFURRI LUCA	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 200						764.119,40	4.025.000,00	4.025.000,00	4.025.000,00	4.025.000,00	-	4.789.119,40
TOTALE TITOLO 9						4.921.661,97	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.706.661,97

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE**PEG 2024 - ENTRATA**

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2023	Previsione Definitiva 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2024
RIEPILOGO PER TITOLI												
1				ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		-	-	-	-	-	-	-
2				TRASFERIMENTI CORRENTI		6.699.767,37	21.178.523,60	17.599.146,39	16.659.292,90	16.155.805,62	-	24.298.913,76
3				ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		1.601.041,37	5.929.543,41	3.346.359,72	2.134.485,71	1.843.378,06	-	4.947.401,09
4				ENTRATE IN CONTO CAPITALE		152.500,00	321.735,00	2.093.711,00	-	-	-	2.246.211,00
5				Entrate da riduzione di attività finanziarie		-	-	-	-	-	-	-
6				ACCENSIONE DI PRESTITI		-	-	-	-	-	-	-
7				ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		-	-	-	-	-	-	-
9				ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		4.921.661,97	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	-	16.706.661,97
TOTALE TITOLI						13.374.970,71	39.165.802,01	34.824.217,11	30.578.778,61	29.784.183,68	-	48.199.187,82
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA						13.374.970,71	52.347.018,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68	-	69.199.187,82



ARPACAL
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria



RELAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE TRIENNIO 2024/2026

1 PREMESSA

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

Il Bilancio di Previsione per il triennio 2023-2025 viene presentato sulla base degli schemi contabili di cui all'Allegato 9 del suddetto D.Lgs. 118/2011.

Preme evidenziare come la struttura del presente documento contabile, in continuità con le attività intraprese in occasione della redazione del precedente Bilancio di Previsione 2023/2025, sia stata fortemente riformata al fine di rafforzarne la funzione programmatica e di reale perseguimento di un incremento del *“valore pubblico”*, quest'ultimo inteso, con particolare riferimento ad Arpacal, come aumento del *benessere ambientale* delle comunità di riferimento, rispetto alle *“attività caratteristiche”* proprie dell'Agenzia o meglio alla *“Missione”*, quest'ultima intesa come specificazione delle risultanze di bilancio.

Nello specifico, in relazione a quanto stabilito dall'art.1 comma 2 della L.r. 20/1999 si ha che:

“L'ARPACAL opera per la tutela, il controllo, il recupero dell'ambiente e per la prevenzione e promozione della salute collettiva, perseguendo l'obiettivo dell'utilizzo integrato e coordinato delle risorse, al fine di conseguire la massima efficacia nell'individuazione e nella rimozione dei fattori di rischio per l'uomo, per la fauna, per la flora e per l'ambiente fisico.”

Con riferimento alle Missioni, quale declinazione delle grandezze di bilancio, occorre ricordare che l'articolo 12 del D.Lgs.118/2011, per come corretto ed integrato dal D.Lgs.126/2014 stabilisce che *“allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali, e al fine di consentire la confrontabilità dei dati di bilancio in coerenza con le classificazioni economiche e funzionali individuate dai regolamenti comunitari in materia di contabilità nazionale e relativi conti satellite, le amministrazioni pubbliche soggette all'armonizzazione dei sistemi contabili adottano uno schema di bilancio articolato per missioni e programmi che evidenzia le finalità della spesa”*.

Nello specifico, le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, per come stabilito dagli artt. 13 e 14 del D.Lgs.118/2011.

Per quanto sopra, il Servizio Bilancio dell'Agenzia ha fortemente riformato la struttura del bilancio agenziale confermando, per come fatto nel precedente bilancio 2023/2025, l'allocazione della maggior parte delle voci di spesa alla Missione 9 *“Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente”*, in quanto rappresentativa delle suddette finalità e obiettivi strategici propri di ARPACAL, in sostituzione della Missione 1 *“Servizi istituzionali, generali e di gestione”*.

Ciò posto il presente documento contabile riporta le previsioni di entrata e di spesa inerenti alle attività ordinarie e istituzionali, nonché quelle discendenti da specifiche convenzioni e accordi di programma con partner pubblici e privati.

Preme evidenziare come il documento contabile di che trattasi, nel rispetto del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio di cui all'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011, ha le seguenti finalità:

- 1) **politico-amministrativa** in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di *governance* esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;

- 2) **di programmazione finanziaria** di entrata e di spesa;
- 3) **di destinazione delle risorse** a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria;
- 4) **di verifica degli equilibri finanziari** e in particolare della copertura delle spese di funzionamento e d'investimento programmate;
- 5) **di natura informativa** alle comunità di riferimento e agli “*stakeholders*” (portatori di interesse).

Rispetto al suddetto punto 1) occorre evidenziare come, in continuità con gli indirizzi provenienti dai precedenti organo di vertice dell’Agenzia, la redazione del Bilancio 2024/2026 di Arpacal sia stata improntata sulla base di un “*processo di budgeting*”.

Nello specifico a seguito della definizione di specifici obiettivi, nell’ambito della predisposizione del Bilancio 2024/2026, nonché ai collegati documenti programmatori in fase di definizione (Piano della Performance), si è addivenuti alla quantificazione di specifici budget, correlando i diversi stanziamenti di risorse ai vari “*centri di costo*” dell’ente, e definendo quali responsabili per la realizzazione della spesa i rispettivi Direttori dei D.A.P. e dei Centri Regionali, nonché i vari Dirigenti di Struttura Complessa e Semplice.

2 ANALISI DELL’ENTRATA E DELLA SPESA

L’elencazione degli stanziamenti di entrata e di spesa presenti nel Bilancio di Previsione in termini generali, per come già esplicitato in premessa, rispettano gli schemi di cui al cosiddetto Allegato 9 del D.Lgs. 118/2011.

Nello specifico, stante l’avvenuta compilazione dei suddetti schemi, di seguito si evidenziano le voci di entrata e di spesa di cui si compone il Bilancio di Previsione 2024/2026 dell’Arpacal.

2.1 ENTRATE

La previsione delle Entrate rappresenta quanto l’Agenzia ritiene di poter ragionevolmente accertare in ciascun esercizio contemplato nel bilancio, nel rispetto dei principi della *competenza finanziaria potenziata*, in ragione del quale non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le entrate il cui diritto di credito non venga a scadenza nello stesso esercizio finanziario, avendo così il divieto di accertamento attuale di entrate future.

Entrando nello specifico delle entrate proprie del presente bilancio dell’Agenzia 2024/2026, si ha che:

1. vengono declinate, per come previsto dal piano dei conti di cui al D.Lgs.118/2011, in Titoli, Tipologie e Categorie;
2. fanno riferimento alle fonti di finanziamento previste dalla legge istitutiva di Arpacal ovvero:
 - a) una quota del fondo sanitario regionale;
 - b) contributi integrativi annuali della Regione e di altri enti, da destinare alle attività istituzionali non obbligatorie;
 - c) proventi dovuti da soggetti privati e pubblici per i servizi a pagamento che l’Ente eroga;
 - d) eventuali rendite patrimoniali e sfruttamento di risorse dell’ARPA;
 - e) risorse derivanti dalla partecipazione a progetti regionali, nazionali e comunitari;
 - f) convenzioni e accordi.

Stante la suddetta classificazione del bilancio e i piani dei conti di cui al D.Lgs. 118/2011, le risorse sopra elencate risultano stanziare in capitoli ricompresi nei Titoli 2°, 3° e 4 della parte entrata.

Si rilevano poi stanziamenti del Titolo 9°, relativi alle cosiddette poste per “*partite di giro e conto terzi*” il cui stanziamento complessivo, in pareggio con le corrispondenti voci del Titolo 7° della Spesa, ammonta a € 11.785.000,00, poste rispetto alle quali l’Agenzia non ha alcuna effettiva discrezionalità di impiego in

quanto relative a risorse accertate/incassate e impegnate/pagate per conto di soggetti terzi.

Circa le entrate per trasferimenti correnti, occorre ribadire come quasi il 90% delle stesse fa riferimento al trasferimento ordinario pari a € 15.000.000 annui da parte della Regione Calabria, quale quota del Fondo Sanitario Regionale.

Al riguardo preme ricordare come le suddette entrate risultino fortemente ridotte, rispetto a quelle che spetterebbero all’Agenzia, posto che a fronte di un previsto trasferimento di legge pari all’1 % del suddetto FSR, ad Arpacal attualmente viene corrisposto circa lo 0,41%.

Negli stessi termini si evidenzia una differenza di oltre 1 Ml di euro tra il 2024 e gli altri esercizi considerati, con riferimento alle entrate afferenti al Tit.3°, poiché in conto del 2024 sono state iscritte le entrate conseguenti all’ultimazione del progetto per il recupero dei maggiori pagamenti Irap per gli anni fiscali dal 2016 al 2022, nonché i previsti proventi relativi alla convenzione sottoscritta con la Città Metropolitana di Reggio Calabria per le attività di monitoraggio di una discarica in prossimità di una sorgente denominata “Vina”.

Preme rilevare, inoltre, come tra le poste di entrata figurino anche il FPV, scaturente dall’attività di riaccertamento dei residui riferita all’esercizio 2022 (re-imputazioni al 2024 ed esercizi successivi per € 1.726.859,27), nonché di numero 3 impegni reimputati in occasione del riaccertamento al 31/12/2021 dall’esercizio 2021 al 2024 (imp. 436 – 533 e 621 per un totale di € 79.242,77) per un totale di € 1.806.102,04.

Si specifica che i suddetti importi saranno oggetto di apposita variazione in ragione delle risultanze che si determineranno a seguito della procedura di riaccertamento ordinario dei residui in occasione dell’approvazione del Rendiconto di Gestione al 31/12/2023.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle entrate per come risultante nel Bilancio di Previsione 2024/2026:

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE				Allegato n.9 - Bilancio di Previsione			
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		prev. di competenza	1.877.758,54	119.466,77	27.724,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		prev. di competenza	10.465.192,41	1.686.635,27	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	838.265,85	309.797,40	47.000,00	47.000,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prev. di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2024		prev. di cassa	22.060.717,83	21.000.000,00		
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0	prev. di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			prev. di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	6699767,37	prev. di competenza	21.178.523,60	17.599.146,39	16.659.292,90	16.155.805,62
			prev. di cassa	26.276.493,80	24.298.913,76		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1601041,37	prev. di competenza	5.929.543,41	3.346.359,72	2.134.485,71	1.843.378,06
			prev. di cassa	6.834.183,35	4.947.401,09		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	152500	prev. di competenza	321.735,00	2.093.711,00	0,00	0,00
			prev. di cassa	321.735,00	2.246.211,00		
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	prev. di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			prev. di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	0	prev. di competenza	0,00	0	0,00	0,00
			prev. di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	prev. di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			prev. di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	4921661,97	prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
			prev. di cassa	11.773.786,17	16.706.661,97		
	Totale TITOLI	13.374.970,71	prev. di competenza	39.165.802,01	34.824.217,11	30.578.778,61	29.784.183,68
			prev. di cassa	45.206.198,32	48.199.187,82		
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	13.374.970,71	prev. di competenza	52.347.018,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			prev. di cassa	67.266.916,15	69.199.187,82		

Preme indicare che nella parte entrata del bilancio è stata applicata una parte dell’avanzo di amministrazione vincolato, per come risultante dal prospetto dell’avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023, per un totale di € 309.797,40 in conto dell’esercizio 2024, ed € 47.000 per entrambi gli esercizi 2025 e 2026.

Nello specifico di seguito si riporta un prospetto riepilogativo, da cui è possibile rilevare nel dettaglio le parti di avanzo vincolato applicato, nonché i progetti ai quali le relative risorse risultano destinate:

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE DI CUI ALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO APPLICATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026						
Capitolo di entrata		Capitolo di spesa correlato		Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione 2024	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al secondo esercizio del bilancio di previsione 2025	Risorse vincolate presunte al 31/12/2023 applicate al terzo esercizio del bilancio di previsione 2026
33020032.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTROMAGNETICI	21052503.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI, MAGNETICI ED ELETTROMAGNETICI - ACQUISTO STRUMENTI PER MISURAZIONI (SCHEDA B CEM)	30.300,40	0,00	0,00
3302010.1	ACCORDO QUADRO T4Y PNRR	SPESE PROGETTO PNRR T4Y		123.597,00	47.000,00	47.000,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MITE PROGETTO CEM.CAL.	21051737.1	ACQUISTO STRUMENTAZIONE PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	100.000,00	0,00	0,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MITE PROGETTO CEM.CAL.	21051737.2	SERVIZI DI MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE CATASTO CEM DI CUI AL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	39.900,00	0,00	0,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MITE PROGETTO CEM.CAL.	21051737.3	SPEA PER MISSIONI NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	6.000,00	0,00	0,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MITE PROGETTO CEM.CAL.	21051737.4	SPEA PER FORMAZIONE NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	10.000,00	0,00	0,00
Totale quota avanzo vincolato presunto applicato al bilancio 2024/2026				309.797,40	47.000,00	47.000,00

2.2 SPESE

Le previsioni delle spese sono state predisposte nel rispetto dei principi contabili generali di bilancio di cui all'Allegato 1 del D.Lgs. 118/2011, tra cui i principi *dell'annualità, integrità, veridicità, universalità congruità e prudenza*, salvaguardando gli equilibri di bilancio dell'ente.

Al riguardo preme rilevare come i vari stanziamenti di spesa, in un'ottica di programmazione nonché nell'ambito dell'avviato processo di "*budgeting*" e di maggiore dettaglio della spesa, di cui si è già detto nelle premesse della presente relazione, sono stati quantificati nella misura necessaria a garantire un'adeguata copertura finanziaria rispetto alle diverse obbligazioni giuridiche che l'agenzia dovrà assumere, nel corso del triennio di bilancio considerato.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo delle spese per come risultante nel Bilancio di Previsione 2024/2026:

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE				Allegato n.9 - Bilancio di Previsione			
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI							
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	8.819.091,24	prev. di competenza	28.222.143,06	19.882.485,09	18.629.671,73	17.808.436,47
			di cui già impegnato*		736.246,20	102.286,54	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	119.466,77	27.724,00	0,00	0,00
			prev. di cassa	30.155.192,79	28.610.669,03		
Titolo 2	Spese in conto capitale	9.695.396,66	prev. di competenza	12.403.883,75	5.272.631,46	238.830,88	237.747,21
			di cui già impegnato*		1.733.181,27	41.023,20	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	1.686.635,27	0,00	0,00	0,00
			prev. di cassa	11.353.707,77	14.968.028,12		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	prev. di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			prev. di cassa	0,00	0,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	5.065.084,55	prev. di competenza	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			prev. di cassa	12.205.244,15	16.850.084,55		
Totale TITOLI		23.579.572,45	prev. di competenza	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			di cui già impegnato*		2.469.427,47	143.309,74	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	1.806.102,04	27.724,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	53.714.144,71	60.428.781,70		
Totale GENERALE DELLE SPESE		23.579.572,45	prev. di competenza	52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68
			di cui già impegnato*		2.469.427,47	143.309,74	0,00
			di cui fondo plur. vincolato	1.806.102,04	27.724,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	53.714.144,71	60.428.781,70		

Tra i su elencati stanziamenti di spesa si può chiaramente rilevare come circa il 80% degli impieghi di risorse sono previsti al Tit.1°, al netto degli stanziamenti afferenti alle partite di giro e per c/terzi, posto che le principali voci di costo dell'Agenzia fanno riferimento a spese per personale e per forniture di beni e servizi.

Al riguardo, occorre segnalare come il costo del personale sia in linea con i precedenti esercizi attestandosi intorno ai 12 MI di euro, mentre con riferimento alle spese per beni e servizi è da segnalare una contrazione rispetto all'esercizio 2023 delle spese per il consumo di energia elettrica e gas che, difatti, presentano una contrazione da circa 1,5 MI a € 785.000, stante l'avvenuta contrazione dei costi dell'energia nel corso dell'esercizio 2023.

Riguardo alle predette voci di costo e al monitoraggio degli stessi, in ragione del rispetto dei limiti previsti dalla vigente legislazione regionale in materia di contenimento della spesa, preme rilevare come in continuità con l'impostazione del precedente bilancio di previsione, si è provveduto a identificare i diversi capitoli di spesa interessati con l'apposizione di specifici vincoli, atti ad efficientare le attività di definizione dei limiti in fase di redazione del bilancio di previsione nonché alla verifica dell'effettivo rispetto degli stessi, in ragione delle risorse effettivamente impegnate, a rendiconto.

Al riguardo di seguito si riportano delle tabelle riepilogative in cui si da evidenza della rilevazione dei predetti limiti di spesa, nonché del rispetto degli stessi stante le corrispondenti previsioni di bilancio 2024:

SPESE PER LOCAZIONI PASSIVE E PARCO MEZZI

Vincolo	Descrizione Vincolo	Capitolo	Descrizione Capitolo	Classificazione	Annualità	Spesa Competenza
LOCAZIONI	SPESE PER LOCAZIONI PASSIVE SOGGETTA AL VINCOLO EX ART. 13 COMMA 10 LET.L) L.R. 69/2012.	12050100.1	Spese per locazioni di immobili adibiti a sedi dell'Agenzia	09.09.1.103	2024	85.000,00
					TOTALE	85.000,00
					LIMITE	125.879,46
					DIFFERENZA	-40.879,46
					RISPETTO LIMITE	SI

Il suddetto limite di spesa fa riferimento all'art.13 comma 10 let.l) della L.R. 69/2012 in relazione al quale la spesa per locazioni passive non può essere superiore al su indicato importo di € 125.879,46, quale risultato della riduzione del 15% rispetto alla spesa sostenuta nell'esercizio 2014.

Sulla base degli stanziamenti di bilancio 2024 interessati il predetto limite risulta rispettato.

Vincolo	Descrizione Vincolo	Capitolo	Descrizione Capitolo	Classificazione	Annualità	Spesa Competenza
AUTOVETTUR	SPESA PER MANUTENZIONE, GESTIONE E NOLEGGIO DI AUTOVETTURE SOGGETTE AL VINCOLO EX ART. 13 COMMA 10 LET.H) L.R. 69/2012.	12040300.1	Spese per noleggio autovetture in uso all'Agenzia	09.09.1.103	2024	50.000,00
AUTOVETTUR	SPESA PER MANUTENZIONE, GESTIONE E NOLEGGIO DI AUTOVETTURE SOGGETTE AL VINCOLO EX ART. 13 COMMA 10 LET.H) L.R. 69/2012.	12040350.0	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso alla Sede Centrale, ai Centri Regionali e ai Dipartimenti dell'Agenzia	09.09.1.103	2024	5.000,00
AUTOVETTUR	SPESA PER MANUTENZIONE, GESTIONE E NOLEGGIO DI AUTOVETTURE SOGGETTE AL VINCOLO EX ART. 13 COMMA 10 LET.H) L.R. 69/2012.	12040350.7	Spese per rifornimento carburante dei mezzi di trasporto in uso alla SEDE CENTRALE	09.09.1.103	2024	0,00
					TOTALE	55.000,00
					LIMITE	80.653,53
					DIFFERENZA	-25.653,53
					RISPETTO LIMITE	SI

Il suddetto limite di spesa fa riferimento all'art.13 comma 10 let.h) della L.R. 69/2012, in relazione al quale la spesa per la gestione e la manutenzione delle autovetture in uso all'agenzia, non può essere superiore al su indicato importo di € 80.653,53, quale risultato della riduzione del 20% rispetto alla relativa spesa sostenuta nell'esercizio 2009.

Sulla base degli stanziamenti di bilancio 2024 interessati, il predetto limite risulta rispettato, specificando al riguardo che dalle voci di spesa considerate sono state esclusi tutti quei capitoli che fanno riferimento al parco macchine in uso ai dipartimenti provinciali e ai laboratori e che, in quanto tali, rientrano nelle cosiddette spese di natura "incomprimibile", stante l'impiego dei predetti mezzi per il trasporto della strumentazione e dei campioni di analisi, il controllo del territorio e per lo svolgimento di funzioni attinenti alla salute pubblica e alla sicurezza.

SPESA DI PERSONALE

Vincolo	Descrizione Vincolo	Capitolo	Descrizione Capitolo	Classificazione	Annualità	Spesa Competenza
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.1	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti del Dap CS	09.09.1.103	2024	3.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.2	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti Dap CZ	09.09.1.103	2024	3.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.3	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti Dap VV	09.09.1.103	2024	2.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.4	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti Dap RC	09.09.1.103	2024	3.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.5	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti Dap KR	09.09.1.103	2024	2.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.6	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti della Sede Centrale	09.09.1.103	2024	2.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.7	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti del Centro Multinchi	09.09.1.103	2024	2.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.8	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti del Centro di Strategia Marina	09.09.1.103	2024	2.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	10302070.9	Spese per l'aggiornamento professionale e la formazione dei dipendenti del Centro Geologia e Amianto	09.09.1.103	2024	1.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010106.1	RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	0,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010106.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	0,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010106.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.102	2024	0,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010121.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	44.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010121.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	12.200,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010121.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.102	2024	3.800,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010123.1	SPESE PER IL SERVIZIO SOSTITUTIVO MENSA INERENTE AL PERSONALE DELL'ARPAACAL	09.02.1.101	2024	100.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010125.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	300.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010125.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	102.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010125.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.102	2024	32.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010126.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	252.500,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010126.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	70.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010126.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DELLA DIRIGENZA A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.102	2024	22.300,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010127.1	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	4.500,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010127.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	1.500,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010127.3	IRAP SU FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA DEL PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.102	2024	400,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010131.1	PREVIDENZA COMPLEMENTARE QUOTA A CARICO ENTE	01.10.1.101	2024	1.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010181.1	RETRIBUZIONI PER PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	272.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010181.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	70.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010181.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER PERSONALE DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.102	2024	22.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010201.1	RETRIBUZIONI AGLI ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	01.01.1.103	2024	200.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010201.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI AGLI ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	01.01.1.101	2024	48.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010201.3	IRAP SU RETRIBUZIONI AGLI ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	01.01.1.102	2024	17.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010202.1	SPESE PER MISSIONI ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	01.01.1.103	2024	3.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010205.1	RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	6.200.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010205.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	1.537.697,35
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010205.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER I DIPENDENTI DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.102	2024	469.177,63
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010207.1	SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DELL'AGENZIA	09.02.1.103	2024	85.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010301.1	FONDO PRODUTTIVITA' ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	01.01.1.101	2024	132.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010301.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU FONDO PER PRODUTTIVITA' ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	01.01.1.101	2024	37.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010301.3	IRAP SU FONDO PER PRODUTTIVITA' ORGANI DI VERTICE DELL'AGENZIA	01.01.1.102	2024	11.300,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010305.0	PAGAMENTO COPERTURA ASSICURATIVA INAIL PER I DIPENDENTI DELL'AGENZIA	09.02.1.101	2024	60.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010305.1	RETRIBUZIONI PER I DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	1.600.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010305.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU RETRIBUZIONI PER I DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	404.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12010305.3	IRAP SU RETRIBUZIONI PER I DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.102	2024	122.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12020106.1	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	8.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12020106.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.101	2024	2.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12020106.3	IRAP SU STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	09.02.1.102	2024	700,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12020107.1	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	40.000,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12020107.2	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI SU STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.101	2024	9.600,00
PERSONALE	SPESA PERSONALE SPENDING REVIEW	12020107.3	IRAP SU STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	09.02.1.102	2024	3.500,00
					TOTALE	12.320.174,98
					LIMITE	14.881.570,15
					DIFFERENZA	-2.561.395,17
					RISPETTO LIMITE	SI

Il limite di spesa afferente alla spesa di personale, per come stabilito dall'art.6 comma 1 let.a) di cui alla L.R. 43/2016, in base al quale gli enti strumentali regionali non possono avere una spesa di personale, nell'esercizio di riferimento, superiore a quella sostenuta nell'esercizio 2014.

Al riguardo il predetto limite, per come più volte attestato dall'Organo di Revisione dell'Agenzia, nonché verificato dal Dipartimento Ambiente e Territorio, quale dipartimento regionale vigilante di Arpacal, è stato quantificato in € 14.881.570,15.

Orbene, per come riscontrabile dalla suddetta tabella, così come avvenuto negli esercizi precedenti, anche per il 2024 il limite di cui trattasi risulta ampiamente rispettato.

Preme evidenziare come, nel computo del rispetto del limite di spesa in questione, è stato considerato anche l'incremento dei costi che si avranno a seguito del perfezionamento delle procedure di assunzione, già autorizzate dalla Giunta Regionale, e in corso di realizzazione.

SPESA PER BENI E SERVIZI

Vincolo	Descrizione Vincolo	Capitolo	Descrizione Capitolo	Classificazione	Annualità	Spesa Competenza
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10301010.1	REDAZIONE ANNUARIO DEI DATI AMBIENTALI	09.02.1.103	2024	4.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302030.1	Acquisto di Beni per attività di rappresentanza	09.09.1.103	2024	2.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302030.2	Fornitura di Servizi per attività di rappresentanza	09.09.1.103	2024	1.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302080.1	Spese per Servizi Amministrativi quali spese postali o di pubblicazione di procedure ad evidenza pubblica	09.09.1.103	2024	3.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302085.1	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap CS	09.09.1.103	2024	1.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302085.2	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap CZ	09.09.1.103	2024	1.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302085.3	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap VV	09.09.1.103	2024	500,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302085.4	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap RC	09.09.1.103	2024	1.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302085.5	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Dap KR	09.09.1.103	2024	500,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302085.6	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Sede Centrale	09.09.1.103	2024	7.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302085.7	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Centro Multirischi	09.09.1.103	2024	500,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	10302085.8	Spesa per Carta, Cancelleria e Stampati Centro Geologia e Amianto	09.09.1.103	2024	500,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040100.1	SPESE PER CONSUMI DI ENERGIA ELETTRICA	09.02.1.103	2024	432.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040100.2	SPESE PER CONSUMI DI GAS PER RISCALDAMENTO	09.02.1.103	2024	32.500,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040100.3	SPESE PER CONSUMI DI GAS LIQUIDO GPL PER RISCALDAMENTO	09.02.1.103	2024	9.750,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040100.4	SPESE PER TELEFONIA FISSA	09.02.1.103	2024	122.400,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040100.5	SPESE PER TELEFONIA MOBILE	09.02.1.103	2024	6.500,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040100.6	CANONI PER UTENZE IDRICHE	09.02.1.103	2024	18.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040113.1	SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	01.03.1.103	2024	0,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040122.1	FOTOCOPIATORI CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI	01.05.1.103	2024	2.288,47
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040450.1	SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEL SISTEMA DI RILEVAZIONE DELLE PRESENZE DEL PERSONALE AGENZIALE	09.09.1.103	2024	8.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040800.1	SPESE PER NOLEGGIO FOTOCOPIATORI GESTITI DALLA SEDE CENTRALE	09.09.1.103	2024	13.500,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040800.2	SPESE PER NOLEGGIO FOTOCOPIATORI DAP CS	09.09.1.103	2024	2.500,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040800.3	SPESE PER NOLEGGIO FOTOCOPIATORI CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI	09.09.1.103	2024	2.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12040900.1	SPESE PER ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI, ABBONAMENTI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	09.09.1.103	2024	3.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050150.1	Spese per Servizio di Vigilanza diurna e notturna delle sedi dell'Agenzia	09.09.1.103	2024	50.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050160.1	Spese per Servizio di Portierato	09.09.1.103	2024	20.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.1	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIREZIONE GENERALE	01.03.1.103	2024	3.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.2	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIREZIONE AMMINISTRATIVA	01.03.1.103	2024	10.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.3	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIREZIONE SCIENTIFICA	01.03.1.103	2024	3.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.4	SPESE DA FONDO ECONOMALE CENTRO FUNZIONALE MULTIRISCHI	01.03.1.103	2024	4.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.5	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI CATANZARO	01.03.1.103	2024	5.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.6	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI COSENZA	01.03.1.103	2024	5.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.7	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI CROTONE	01.03.1.103	2024	4.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.8	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI VIBO VALENTIA	01.03.1.103	2024	4.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	12050199.9	SPESE DA FONDO ECONOMALE DIPARTIMENTO PROVINCIALE DI REGGIO CALABRIA	01.03.1.103	2024	5.000,00
BENISERVIZ	BENI E SERVIZI SPENDING REVIEW L.R.43/2016 ART.6 COMMA 1 LET.B)	21051703.2	CONVENZIONE REG.CAL.DIP. AMBIENTE MARINE STRATEGY - SPESE PER SERVIZI	09.01.1.103	2024	3.694,82
					TOTALE	791.133,29
					LIMITE	921.478,63
					DIFFERENZA	-130.345,34
					RISPETTO LIMITE	SI

Con riferimento alla spesa per beni e servizi occorre rilevare come rispetto all'esercizio precedente il limite in questione risulta rispettato in ragione del fatto che a seguito della contrazione dei costi dell'energia si prevede una spesa per utenze quali gas ed energia elettrica molto al disotto di quella preventivata in fase di redazione del bilancio 2023, dove occorre ricordare si registrarono possibili incrementi dell'ordine del 350% .

Preme rilevare altresì come le voci di spesa considerate nella su esposta tabella, con riferimento alle spese per utenze elettriche, telefoniche, idriche e per il gas, sono state ridotte rispetto agli effettivi stanziamenti di bilancio, in ragione dell'applicazione di un metodo di calcolo che, in continuità con il precedente esercizio finanziario 2023, si basa su un criterio oggettivo e trasparente circa l'identificazione di quelle quote si costo cosiddette "incomprimibili", determinando così la quota di spesa da escludere dal limite, in quanto legata alle attività dei laboratori Arpacal, a differenza di quella da includere nel computo del limite in quanto solo indirettamente legata alle predette attività.

Nello specifico il Servizio Bilancio dell'Agenzia, in collaborazione con il Servizio Patrimonio, partendo dalle effettive dimensioni dei locali in cui insistono le attività di laboratorio, ha determinato delle percentuali di esclusione dei predetti stanziamenti di spesa dal computo del relativo limite, nella misura del **28%** con riferimento alle utenze per energia elettrica, telefonia e utenze idriche e del **35%** per quelle del gas da riscaldamento.

Di seguito si evidenzia quanto appena rappresentato:

CAP.	Descrizione capitolo	STANZIAMENTO 2024	IMPEGNO	
			QUOTA NO SPENDING 28%	QUOTA SPENDING 72%
12040100.5	SPESE PER TELEFONIA MOBILE	€ 15.000,00	€ 4.200,00	€ 10.800,00
12040100.4	SPESE PER TELEFONIA FISSA	€ 170.000,00	€ 47.600,00	€ 122.400,00
12040100.1	SPESE PER CONSUMI DI ENERGIA ELETTRICA	€ 600.000,00	€ 168.000,00	€ 432.000,00
12040100.6	CANONI PER UTENZE IDRICHE	€ 25.000,00	€ 7.000,00	€ 18.000,00
CAP.	Descrizione capitolo	STANZIAMENTO 2024	IMPEGNO	
			QUOTA NO SPENDING 35%	QUOTA SPENDING 65%
12040100.2	SPESE PER CONSUMI DI GAS PER RISCALDAMENTO	€ 50.000,00	€ 17.500,00	€ 32.500,00
12040100.3	SPESE PER CONSUMI DI GAS LIQUIDO GPL PER RISCALDAMENTO	€ 10.000,00	€ 3.500,00	€ 6.500,00

2.3 SPESA DECLINATA PER MISSIONI

Per come si è rappresentato nelle premesse della presente relazione illustrativa, preme ricordare che a seguito del processo di riorganizzazione delle poste di bilancio, si è determinata una rivisitazione delle varie voci di spesa, rettificando i capitoli che presentavano elementi di incoerenza tra le descrizioni degli stessi e i corrispondenti piani dei conti.

Altro aspetto rilevante è lo spostamento di molteplici voci di spesa dalla impropria Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" alla **Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"**, in quanto maggiormente rappresentativa delle finalità e degli obiettivi strategici propri di ARPACAL.

Al riguardo di seguito si riporta un prospetto di riepilogo delle spese declinato per le rispettive Missioni, per come riportate nel bilancio di previsione 2024/2026:

BILANCIO DI PREVISIONE 2024, 2025, 2026					
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI					
RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI , DI GESTIONE	7.639.181,11	2.781.906,55	616.024,00	588.300,00
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI ED ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	25.548.776,29	21.120.545,01	17.754.268,99	17.074.674,06
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	5.681.494,41	864.472,67	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	10.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	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
TOTALE MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	1.746.575,00	388.192,32	498.209,62	383.209,62
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	11.736.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00	11.785.000,00
Totale GENERALE DELLE SPESE		52.362.026,81	36.940.116,55	30.653.502,61	29.831.183,68

Gli stanziamenti previsti, per le missioni indicate nella tabella che precede, sono finalizzati a dare concreta attuazione ai progetti specificamente ed analiticamente indicati nel Piano Annuale delle Attività 2024, redatto dalle competenti Direzioni e Strutture dell'Agencia, ai sensi della legge regionale 20/1999 e del vigente Regolamento di organizzazione di Arpacal, quale allegato del Bilancio di Previsione in oggetto.

3 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il Risultato di amministrazione presunto viene riportato in apposito prospetto contabile previsto dall'Allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 al fine di rilevare, in fase di redazione del Bilancio di Previsione, se l'ente si troverà, presumibilmente, in una situazione di avanzo o disavanzo a seguito dell'approvazione del Conto del Bilancio dell'esercizio precedente rispetto a quello di riferimento.

Si ha così che in termini prudenziali e al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio dell'Agencia, qualora si dovesse rilevare una situazione di disavanzo presunto per l'esercizio (n-1), questo dovrà essere applicato al bilancio di previsione dell'esercizio (n), al fine di prevedere un ripiano dello stesso.

Rispetto al risultato di amministrazione presunto dell'Agencia alla data del 31/12/2023, si rileva come lo stesso è stato determinato considerando le risultanze in conto residui alla data di redazione del nuovo bilancio di previsione 2024/2026.

Di seguito di riporta una tabella in cui vengono riportate le predette risultanze:

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA CALABRIA TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	12.687.713,41
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	12.342.950,95
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	26.667.127,33
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	38.282.797,30
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	1.500.000,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	3.452,60
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	11.918.446,99
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	1.806.102,04
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	10.112.344,95
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	135.418,19
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	638.450,54
	Altri accantonamenti	276.075,03
	B) Totale parte accantonata	1.049.943,76
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	18.266,29
	Vincoli derivanti da trasferimenti	657.674,60
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	978.566,50
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	1.654.507,39
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	7.407.893,80

Dalle suddette evidenze contabili appare chiaramente la solidità finanziaria dell'Agenzia, se si considera che a fronte di un risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 pari a € 10.112.344,95 si arriva ad una quota disponibile, detratte le quote relative ad accantonamenti e vincoli, pari rispettivamente a € 1.049.943,76 e € 1.654.507,39, di € 7.407.893,80.

Rispetto alle suddette quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione presunto, si rappresenta come le stesse sono state puntualmente determinate partendo dalle risultanze di cui al Conto di Bilancio 2022 e andando ad aggiornare le stesse in ragione degli accadimenti contabili determinatisi nel corso dell'esercizio 2023, rispetto ai quali si sono registrate le conseguenti variazioni in aumento o in diminuzione dei predetti vincoli e accantonamenti.

Nello specifico, l'analitica dimostrazione delle suddette variazioni viene riportata negli allegati A/1 e A/2 denominati rispettivamente "*Elenco delle risorse accantonate*" ed "*Elenco delle risorse vincolate*" di cui al risultato di amministrazione alla data del 31 dicembre dell'esercizio (n-1).

Ciò posto con riferimento alle singole voci di accantonamento si rileva quanto segue:

3.1 Fondo Crediti di Dubbia esigibilità al 31/12/2023

Il valore del FCDE di cui al predetto prospetto del Risultato di Amministrazione Presunto è pari, sulla base dei principi specificati nell'Allegato 9 del D.Lgs. 118/2011, a € 135.418,19 quale risultato della somma tra il FCDE riportato nel prospetto del Risultato di Amministrazione di cui al Rendiconto di Gestione 2022 pari a € 90.892,65, e il FCDE assestato di cui al Bilancio di Previsione 2023 pari a € 44.525,54.

Di seguito si riporta il calcolo in base al quali si è addivenuti alla determinazione del FCDE riportato nel risultato di amministrazione di cui al Rendiconto di Gestione 2022.

• **Determinazione FCDE a Rendiconto 2022**

Periodo	Capitolo	Oggetto capitolo entrata	Residui al 01/01	Incassi RS	Media % riscosso	Complemento a 100
2017	E3301000100 E3301000101	Proventi Dip. Cz	679.346,92	35.212,98	3,43%	96,57%
2018		Proventi Dip. Cz	649.969,71	26.497,20		
2019		Proventi Dip. Cz	620.237,19	7.656,66		
2020		Proventi Dip. Cz	408.086,89	16.042,38		
2021		Proventi Dip. Cz	393.268,59	8.857,86		
		Totali	2.750.909,30	94.267,08		
2017	E3301000200 E3301000201	Proventi Dip. Cs	1.599.497,46	43.367,95	7,18%	92,82%
2018		Proventi Dip. Cs	1.590.014,84	289.410,32		
2019		Proventi Dip. Cs	1.326.368,48	44.978,07		
2020		Proventi Dip. Cs	673.699,47	30.174,47		
2021		Proventi Dip. Cs	655.003,08	11.904,20		
		Totali	5.844.583,33	419.835,01		
2017	E3301000300 E3301000301	Proventi Dip. Rc	762.297,58	33.391,97	12,36%	87,64%
2018		Proventi Dip. Rc	749.563,61	105.910,26		
2019		Proventi Dip. Rc	643.226,53	16.166,79		
2020		Proventi Dip. Rc	326.052,36	184.364,83		
2021		Proventi Dip. Rc	323.732,28	6.718,64		
		Totali	2.804.872,36	346.552,49		
2017	E3301000400 E3301000401	Proventi Dip. Vv	74.068,93	0,00	16,22%	83,78%
2018		Proventi Dip. Vv	74.068,93	9.032,96		
2019		Proventi Dip. Vv	62.024,91	15.454,90		
2020		Proventi Dip. Vv	16.099,29	6.840,00		
2021		Proventi Dip. Vv	16.099,29	7.975,92		
		Totali	242.361,35	39.303,78		
2017	E3301000500 E3301000501	Proventi Dip. Kr	206.262,96	31.903,52	19,26%	80,74%
2018		Proventi Dip. Kr	174.341,44	24.168,12		
2019		Proventi Dip. Kr	150.335,31	5.361,52		
2020		Proventi Dip. Kr	108.033,41	49.010,09		
2021		Proventi Dip. Kr	108.073,41	33.458,22		
		Totali	747.046,53	143.901,47		
2017	E3301000600 E3301000601	Proventi Sede Centale	148.844,80	0,00	0,00%	100,00%
2018		Proventi Sede Centale	148.844,80	0,00		
2019		Proventi Sede Centale	148.433,75	0,00		
2020		Proventi Sede Centale	60.106,10	0,00		
2021		Proventi Sede Centale	60.106,10	0,00		
		Totali	566.335,55	0,00		
2017	E3404000100 E3404000101	Entrate eventuali e diverse	18.198,30	2.023,61	2,94%	97,06%
2018		Entrate eventuali e diverse	17.925,78	170,48		
2019		Entrate eventuali e diverse	19.230,71	0,00		
2020		Entrate eventuali e diverse	9.480,80	0,00		
2021		Entrate eventuali e diverse	9.741,55	0,00		
		Totali	74.577,14	2.194,09		

Periodo	Capitolo	Oggetto capitolo entrata	Residui al 01/01	Incassi RS	Media % riscosso	Complemento a 100
2017	E3301000100	Proventi Dip. Cz	679.346,92	35.212,98	3,43%	96,57%
2018		Proventi Dip. Cz	649.969,71	26.497,20		
2019		Proventi Dip. Cz	620.237,19	7.656,66		
2020		Proventi Dip. Cz	408.086,89	16.042,38		
2021		Proventi Dip. Cz	393.268,59	8.857,86		
		Totali	2.750.909,30	94.267,08		
2017	E3301000200	Proventi Dip. Cs	1.599.497,46	43.367,95	7,18%	92,82%
2018		Proventi Dip. Cs	1.590.014,84	289.410,32		
2019		Proventi Dip. Cs	1.326.368,48	44.978,07		
2020		Proventi Dip. Cs	673.699,47	30.174,47		
2021		Proventi Dip. Cs	655.003,08	11.904,20		
		Totali	5.844.583,33	419.835,01		
2017	E3301000300	Proventi Dip. Rc	762.297,58	33.391,97	12,36%	87,64%
2018		Proventi Dip. Rc	749.563,61	105.910,26		
2019		Proventi Dip. Rc	643.226,53	16.166,79		
2020		Proventi Dip. Rc	326.052,36	184.364,83		
2021		Proventi Dip. Rc	323.732,28	6.718,64		
		Totali	2.804.872,36	346.552,49		
2017	E3301000400	Proventi Dip. Vv	74.068,93	0,00	16,22%	83,78%
2018		Proventi Dip. Vv	74.068,93	9.032,96		
2019		Proventi Dip. Vv	62.024,91	15.454,90		
2020		Proventi Dip. Vv	16.099,29	6.840,00		
2021		Proventi Dip. Vv	16.099,29	7.975,92		
		Totali	242.361,35	39.303,78		
2017	E3301000500	Proventi Dip. Kr	206.262,96	31.903,52	19,26%	80,74%
2018		Proventi Dip. Kr	174.341,44	24.168,12		
2019		Proventi Dip. Kr	150.335,31	5.361,52		
2020		Proventi Dip. Kr	108.033,41	49.010,09		
2021		Proventi Dip. Kr	108.073,41	33.458,22		
		Totali	747.046,53	143.901,47		
2017	E3301000600	Proventi Sede Centale	148.844,80	0,00	0,00%	100,00%
2018		Proventi Sede Centale	148.844,80	0,00		
2019		Proventi Sede Centale	148.433,75	0,00		
2020		Proventi Sede Centale	60.106,10	0,00		
2021		Proventi Sede Centale	60.106,10	0,00		
		Totali	566.335,55	0,00		
2017	E3404000100	Entrate eventuali e diverse	18.198,30	2.023,61	2,94%	97,06%
2018		Entrate eventuali e diverse	17.925,78	170,48		
2019		Entrate eventuali e diverse	19.230,71	0,00		
2020		Entrate eventuali e diverse	9.480,80	0,00		
2021		Entrate eventuali e diverse	9.741,55	0,00		
		Totali	74.577,14	2.194,09		

Capitolo Entrata	Oggetto capitolo	Residui al 31/12/2022	% Su FCDE	Inporto su FCDE a Rendiconto 2022
E3301000100 E3301000101	Proventi Dip. Cz	€ 37.890,68	96,57%	€ 36.592,26
E3301000200 E3301000201	Proventi Dip. Cs	€ 46.729,87	92,82%	€ 43.373,11
E3301000300 E3301000301	Proventi Dip. Rc	€ 10.260,72	87,64%	€ 8.992,97
E3301000400 E3301000401	Proventi Dip. Vv	€ 2.279,59	83,78%	€ 1.909,91
E3301000500 E3301000501	Proventi Dip. Kr	€ 0,00	80,74%	€ 0,00
E3301000600 E3301000601	Proventi Sede Centrale	€ 24,40	100,00%	€ 24,40
E3404000100 E3404000101	Entrate eventuali e diverse	€ 0,00	97,06%	€ 0,00
			Tot.	€ 90.892,65

La procedura seguita per il computo del suddetto valore del FCDE, è la seguente:

- 1) sono state individuate le tipologie di entrate stanziare nel bilancio dell’Agenzia che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- 2) rispetto alle suddette tipologie di entrata e stata calcolata la percentuale media del rapporto tra gli incassi in conto residui e i relativi accertamenti alla data del primo gennaio, per ciascuno degli ultimi cinque esercizi precedenti, rispetto all’esercizio 2022;
- 3) è stato determinato il valore dell’accantonamento al FCDE applicando, all'importo presunto a residuo alla data del 31/12/2022 delle entrate interessate, il complemento a 100 delle percentuali determinate al punto 2).

- **Determinazione valore FCDE da appostare nel Bilancio 2024/2026**

Preme evidenziare come il valore di che trattasi deve essere determinato nel Bilancio di Previsione, con riferimento agli stanziamenti di competenza di quelle entrate rientranti nel computo del fondo stesso. Circa la modalità di determinazione del FCDE nel bilancio di previsione, si ha che la stessa è disciplinata dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria nel punto 3.3, e all’esempio n.5 dell’appendice tecnica, entrambi parti integranti del D.Lgs. 118/2011 e, pertanto, aventi forza di legge. Nello specifico, il principio contabile applicato recita testualmente:
“Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell’esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell’avanzo di amministrazione.”

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è 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 (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata)."

In concreto di seguito si specifica la procedura prevista per il computo del FCDE, a valle della quale è stato determinato apposito stanziamento di spesa del bilancio di previsione 2024/2026 (Missione 20):

- 1) individuare le tipologie di entrate stanziare 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;
- 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.

In applicazione delle regole contabili sopra enunciate si è provveduto a determinare nel bilancio di previsione 2024/2026 di Arpacal il predetto fondo, con riferimento alle specifiche voci di entrata rientranti nel Titolo III° (*Tipologia 3010000 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni*).

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa del predetto calcolo:

Periodo	Oggetto capitolo entrata	Importo accertato	Incassi CP + RS	Incassi CP	% Riscosso	Media % riscosso	Complemento a 100
2018	Proventi Dip. Cz	104.967,26		104.905,74	99,94%	92,78%	7,22%
2019	Proventi Dip. Cz	100.294,52		90.339,07	90,07%		
2020	Proventi Dip. Cz	103.597,49		102.373,41	98,82%		
2021	Proventi Dip. Cz	122.400,79		110.356,10	90,16%		
2022	Proventi Dip. Cz	135.736,34		115.278,32	84,93%		
2018	Proventi Dip. Cs	609.397,91		581.002,47	95,34%	94,54%	5,46%
2019	Proventi Dip. Cs	493.228,59		459.716,99	93,21%		
2020	Proventi Dip. Cs	237.187,05		225.708,97	95,16%		
2021	Proventi Dip. Cs	341.079,86		322.838,19	94,65%		
2022	Proventi Dip. Cs	345.087,44		325.480,68	94,32%		
2018	Proventi Dip. Rc	198.982,13		195.505,56	98,25%	96,42%	3,58%
2019	Proventi Dip. Rc	189.172,99		186.079,12	98,36%		
2020	Proventi Dip. Rc	190.071,66		184.364,83	97,00%		
2021	Proventi Dip. Rc	221.262,23		202.260,10	91,41%		
2022	Proventi Dip. Rc	251.057,24		243.673,46	97,06%		
2018	Proventi Dip. Vv	15.197,39		12.208,45	80,33%	91,36%	8,64%
2019	Proventi Dip. Vv	7.112,63		6.988,63	98,26%		
2020	Proventi Dip. Vv	6.840,00		6.840,00	100,00%		
2021	Proventi Dip. Vv	9.936,61		7.975,92	80,27%		
2022	Proventi Dip. Vv	12.213,78		11.961,24	97,93%		
2018	Proventi Dip. Kr	49.817,24		49.543,00	99,45%	99,87%	0,13%
2019	Proventi Dip. Kr	248.525,90		248.525,90	100,00%		
2020	Proventi Dip. Kr	49.050,09		49.010,09	99,92%		
2021	Proventi Dip. Kr	32.156,80		32.156,80	100,00%		
2022	Proventi Dip. Kr	149.171,29		149.171,29	100,00%		
2018	Proventi Sede Centale	1.539,62		1.515,22	98,42%	81,55%	18,45%
2019	Proventi Sede Centale	1.090,04		1.090,04	100,00%		
2020	Proventi Sede Centale	414,60		414,60	100,00%		
2021	Proventi Sede Centale	569,60		69,60	12,22%		
2022	Proventi Sede Centale	846,12		821,72	97,12%		
2018	Entrate eventuali e diverse	78.532,25		77.056,84	98,12%	86,08%	13,92%
2019	Entrate eventuali e diverse	23.571,84		23.571,84	100,00%		
2020	Entrate eventuali e diverse	2.918,27		2.917,52	99,97%		
2021	Entrate eventuali e diverse	18.237,72		18.237,72	100,00%		
2022	Entrate eventuali e diverse	11.870,72		3.835,33	32,31%		

Capitolo Entrata	Oggetto capitolo	Stanziamen- to 2024	% Su FCDE	Importo su FCDE	Stanziamen- to 2025	% Su FCDE	Importo su FCDE	Stanziamen- to 2026	% Su FCDE	Importo su FCDE
E3301000101	Proventi Dip. Cz	€ 150.000,00	7,22%	€ 10.823,59	€ 160.000,00	7,22%	11.545,17	€ 160.000,00	7,22%	11.545,17
E3301000201	Proventi Dip. Cs	€ 360.000,00	5,46%	€ 19.672,61	€ 370.000,00	5,46%	20.219,07	€ 370.000,00	5,46%	20.219,07
E3301000301	Proventi Dip. Rc	€ 260.000,00	3,58%	€ 9.315,41	€ 270.000,00	3,58%	9.673,69	€ 270.000,00	3,58%	9.673,69
E3301000401	Proventi Dip. Vv	€ 15.000,00	8,64%	€ 1.296,31	€ 15.000,00	8,64%	1.296,31	€ 15.000,00	8,64%	1.296,31
E3301000501	Proventi Dip. Kr	€ 120.000,00	0,13%	€ 151,69	€ 120.000,00	0,13%	151,69	€ 120.000,00	0,13%	151,69
E3301000601	Proventi Sede Centrale	€ 1.000,00	18,45%	€ 184,50	€ 1.000,00	18,45%	184,50	€ 1.000,00	18,45%	184,50
E3404000101	Entrate eventuali e diverse	€ 1.000,00	13,92%	€ 139,19	€ 1.000,00	13,92%	139,19	€ 1.000,00	13,92%	139,19
				Tot. € 41.583,30			Tot. € 43.209,62			Tot. € 43.209,62
	Accantonamento a FCDE obbligatorio dall'anno 2017 al 100%			€ 41.583,30			€ 43.209,62			€ 43.209,62

Si rileva come il valore del previsto accantonamento per il FCDE, nell'apposito capitolo della Missione 20 di cui al bilancio di previsione 2024/2026, risulti essere rispettivamente per l'esercizio 2024 pari a € 41.583,30 per il 2024 di € 43.209,62 e infine per il 2026 di € 43.209,62.

3.2 Fondo Rischi Contenzioso

Altro accantonamento effettuato nel risultato di amministrazione presunto è costituito dal fondo rischi contenzioso, secondo quanto previsto dal D.lgs. n. 118/2011, All. n. 4/2 - paragrafo 5.2, lett. h), nel quale è stabilito che con riferimento ai contenziosi in cui l'ente ha significative probabilità di soccombere occorre accantonare le risorse necessarie per il pagamento dei conseguenti oneri, stanziando le relative spese che, a fine esercizio, rifluendo nel risultato di amministrazione contribuiranno ad incrementare il relativo accantonamento.

Orbene per quanto sopra, sulla base delle riflessioni fatte in merito dall'ufficio legale dell'Agenzia si è ritenuto, in termini prudenziali, di stanziare € 70.000 in conto di ciascuno degli esercizi finanziari del bilancio di previsione e in ragione dell'importo applicato all'esercizio 2023 per € 4.201,55 l'accantonamento in questione, rispetto al precedente importo risultante al 01/01/2023 di € 572.652,09, è stato aggiornato presuntivamente a € 638.450,54 con riferimento al risultato di amministrazione alla data del 31/12/2023.

3.3 Altri accantonamenti

La predetta voce è stata definita con riferimento al risultato di amministrazione presunto alla data del 31/12/2023.

Nello specifico stante gli accadimenti avvenuti nel corso del 2023 l'iniziale valore riportato dal Rendiconto di Gestione 2022 pari a € 5.536.680,83 risulta fortemente diminuito passando difatti a € 276.075,03.

Nello specifico si registra l'eliminazione degli accantonamenti determinati in conto del Rendiconto di Gestione 2022 per € 1.500.000 relativi alle risorse destinate alla realizzazione delle nuove assunzioni di cui al Piano dei Fabbisogni 2022/2025, in ragione del fatto che rispetto alle procedure assunzionali in corso di definizione si è provveduto a prevedere i relativi costi in conto delle previsioni di spesa appostate nel presente Bilancio di Previsione 2024/2026.

Si rileva inoltre l'azzeramento dell'accantonamento che in termini prudenziali era stato iscritto per € 3.600.000 a compensazione dei maggiori residui attivi determinati a seguito della rilevazione di un credito vantato verso la Regione Calabria per mancati trasferimenti afferenti alla gestione del Centro

Funzionale Multirischi.

Al riguardo in ragione del fatto che la vicenda è stata chiusa con un accorto transattivo a seguito del quale il predetto credito è stato abbattuto e riscosso per € 2.100.000, si è provveduto ad eliminare il predetto accantonamento.

Infine, l'ultima variazione in diminuzione della voce Altri Accantonamenti è dipesa dall'avvenuto aggiornamento del valore relativo all'Accantonamento di legge relativo ai Debiti Commerciali.

Nello specifico si a che la suddetta voce è passata da € 436.680,83 del 2023 a € 276.075,03 in ragione del fatto che a seguito di una riorganizzazione nelle procedure di pagamento, nonché ad una sistematica attività di aggiornamento dei dati riportati nella Piattaforma dei Crediti Commerciali di ARPACAL, si è registrato un forte abbattimento dello stock del debito e una riduzione dei tempi medi di pagamento (di poco sopra i 30 giorni), avendo così una percentuale di accantonamento, in ragione del totale delle spese per beni e servizi previste nel bilancio 2024, pari al 6%, al posto del 10% del 2023.

3.4 Avanzo Vincolato

Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente - Fondo ecoreati

Con riferimento a tale voce si ha che l'Ente accumula le somme incassate derivanti dalle multe dagli ecoreati, in attesa di una specifica destinazione delle stesse, avendo così che sulla base delle risultanze di bilancio alla data del 31/12/2023 l'importo in totale incassato e vincolato risulta essere pari a € 978.566,50 con un aumento di € 124.675 rispetto al 2022.

Vincoli derivanti da leggi e principi contabili

Parimenti al suddetto vincolo stabilito per gli incassi derivanti per le multe da ecoreati, viene previsto di vincolare, per come stabilito dall'art. 45 del D.Lgs. 36/2023, le somme scaturenti a seguito del computo dei cosiddetti incentivi tecnici a favore del personale svolgente il complesso delle attività amministrative che caratterizzano il processo di acquisizione di un bene o servizio o la realizzazione di un lavoro.

Con riferimento alla percentuale pari al 20% di cui alla quota del 2% delle risorse previste a base di gara, al netto dell'IVA, si provvede a stabilire apposito vincolo in conto del risultato di amministrazione il cui ammontare alla data del 31/12/2023 risulta essere pari a € 18.266,29 con un incremento rispetto al 2022 pari a € 3.613,85.

3.5 Vincoli derivanti da trasferimenti

Rispetto al restante vincolo il cui ammontare complessivo risulta essere pari a € 657.674,60, occorre rilevare come lo stesso scaturisca dalle risorse assegnate all'ente in ragione di finanziamenti da parte di soggetti terzi, quali privati o altre pubbliche amministrazioni, con riferimento a specifici progetti di spesa la cui realizzazione si protrae per più esercizi finanziari.

Al riguardo, a seguito di una puntuale disamina delle varie convenzioni e accordi in essere si è addivenuti alla determinazione del predetto valore alla data del 31/12/2023, le cui risultanze di dettaglio vengono specificate nella seguente tabella:

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE PRESUNTE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ALLA DATA DEL 31/12/2023										
Capitolo di entrata		Capitolo di spesa correlato		Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023 (dati presunti)	Impegni presunti esserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2023 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)
33020035.1	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/	21050419	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/05/2020 - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO -	2.090,22	0,00	0,00	0,00	2.090,22	0,00	0,00
33020035.1	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/	21050416	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/05/2020 - IRAP -	1.772,53	0,00	0,00	0,00	1.772,53	0,00	0,00
33020035.1	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/	21050417	CONVENZIONE RIFIUTI ORDINANZA 45 DEL 20/05/2020 - CPDEL-	28.868,73	0,00	0,00	0,00	28.868,73	0,00	0,00
23010008.1	CONVENZIONE MONITORAGGIO QUALITA'QUANTITAT		MONITORAGGIO CORPI IDRICI SOTTERRANEI	340.208,57	0,00	0,00	0,00	340.208,57	0,00	0,00
33020024.1	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL'AMBIENT		SPESE DI CUI AL POA 2023	364.703,05	918.063,20	780.000,00	0,00	364.703,05	0,00	138.063,20
33020033.1	CONVENZIONE ARPACAL/REGIONE CALABRIA ATT		BALNEAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI AL 2023	108.533,06	0,00	33.750,00	0,00	74.783,06	0,00	0,00
33020032.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMP	21052503	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETI CI ED ELETTROMAGNETIC I - ACQUISTO STRUMENTI PER MISURAZIONI (SCHEDA B CEM)	61.795,44	13.429,60	32.786,00	0,00	12.138,64	0,00	30.300,40
33020032.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMP	21052501	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMPI ELETTRICI,MAGNETI CI ED ELETTROMAGNETIC I - HARDWARE (SCHEDA A CEM)	3,86	0,00	0,00	0,00	3,86	0,00	0,00
25010010.1	POR CALABRIA PIANO TUTELA DELLE ACQUE		PIANO TUTELA DELLA ACQUE	366.082,93	0,00	366.082,93	0,00	0,00	0,00	0,00
25010009.1	CONVENZIONE TERNA REP. N. 251 DEL 25-01-			5.914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.914,00
3302009.1	ACCORDO QUADRO SPRA - PATELLA/PINNA NOB		SPESE ACCORDO QUADRO PINNA NOBILIS	19.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00
3302010.1	ACCORDO QUADRO TAY PNRR		SPESE PROGETTO PNRR TAY	262.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.597,00
33020022	CONVENZIONI VARIE		SPESE CONVENZIONE ISOLA	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
24020003.1	TRASFERIMENTO PER IL PERSONALE COMANDATO		COMM. DISS. IDROGEOLOGICO	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33020032.1	CONVENZIONE REGCAL CATASTO SORGENTI CAMP	21051736	ACQUISTO SOFTWARE PER SVILUPPO SISTEMA CERCAL - TERZA CONVENZIONE CEM	0,00	20.640,10	20.640,10	0,00	0,00	0,00	0,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSI	21051737	ACQUISTO STRUMENTAZIONE PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSI	21051737	SERVIZI DI MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE CATASTO CEM DI CUI AL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	0,00	39.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.900,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSI	21051737	SPEA PER MISSIONI NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
33020034.1	FINANZIAMENTO DAL MINISTERO DELLA TRANSI	21051737	SPEA PER FORMAZIONE NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA DI RICERCA CEM CALABRIA	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti				1.610.669,39	1.108.032,90	1.236.459,03	0,00	824.568,66	0,00	657.674,60

4 EQUILIBRI DI BILANCIO E QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Circa la definizione 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 nuovi 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 previsti dal suddetto allegato 9, prevedendo quale parte integrante i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli 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 a valere sulla competenza finanziaria, definiti come:

- a) *equilibrio di parte corrente;*
- b) *equilibrio in conto capitale.*

L'equilibrio di parte corrente 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 contributi 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, e 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.

Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie 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 riferimento all'**equilibrio in conto capitale** 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 dalla legge o dai principi contabili.

Sulla base dei summenzionati principi, di seguito viene riportato lo schema degli equilibri previsto dall'allegato 9 del D.Lgs.118/2011, per come aggiornato dal D.M. 30/03/2016, comprensivo delle risultanze contabili rilevate nel progetto di bilancio oggetto della presente relazione illustrativa, al fine di verificare l'effettivo rispetto dei suddetti equilibri di bilancio:

**AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	37.224,32	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	(+)	119.466,77	27.724,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	20.945.506,11	18.793.778,61	17.999.183,68
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	(+)	16.000,00	0,00	0,00
		19.882.485,09	18.629.671,73	17.808.436,47
Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	(-)	27.724,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attivita' finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidita' - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		1.235.712,11	191.830,88	190.747,21
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	272.573,08	47.000,00	47.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.686.635,27	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	2.093.711,00	0,00	0,00
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	(-)	16.000,00	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
		5.272.631,46	238.830,88	237.747,21
Spese in conto capitale - di cui fondo plur. 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
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attivita' finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-1.235.712,11	-191.830,88	-190.747,21
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attivita' finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attivita' 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 attivita' finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario				
A) Equilibrio di parte corrente		1.235.712,11	191.830,88	190.747,21
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidita	(-)	37.224,32	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.198.487,79	191.830,88	190.747,21
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente		1.235.712,11	191.830,88	190.747,21
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidita	(-)	37.224,32	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.198.487,79	191.830,88	190.747,21

In merito ai valori sopra riportati, si rileva come il Bilancio 2024/2026 dell'Agencia risulti in perfetto equilibrio posto che il saldo finale, quale somma algebrica del risultato di cui all'equilibrio di parte corrente e di quello per investimenti, chiude a zero.

Da rilevare come per i predetti saldi, in ragione delle molteplici convenzioni e accordi in essere tra l'Agencia e soggetti terzi che prevedono trasferimenti di parte corrente che finanziano spese di investimento, quali ad esempio l'acquisto di nuove attrezzature scientifiche o informatiche, si determina il fatto che a fronte di una squadratura di parte capitale la stessa viene pareggiata da un corrispondente saldo positivo di parte corrente, garantendo così l'equilibrio generale di bilancio.

Da evidenziare infine che concorre al mantenimento dell'equilibrio di bilancio, per come già esaminato nel paragrafo relativo alle entrate della presente relazione illustrativa, l'applicazione di parte dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto alla data del 31/12/2023.

Nello specifico risulta che il predetto avanzo viene applicato al Bilancio 2024/2026 dell'Agencia rispettivamente nella parte corrente per € 37.224,32 in conto dell'esercizio 2023.

Parimenti, risulta applicato avanzo vincolato anche per la parte capitale con riferimento all'esercizio 2023 per un totale di € 272.573,08 ed € 47.000 sia per l'esercizio 2025 che per il 2026.

In termini di chiarezza, al fine di avere un quadro generale complessivo dei valori alla base degli equilibri di bilancio in precedenza descritti, di seguito si riporta il **prospetto generale riassuntivo delle risultanze di bilancio**.

Nello specifico la seguente tabella permette di avere un quadro d'insieme del progetto di bilancio 2024/2026 dell'Agencia, in termini di competenza e cassa, con riferimento ai valori totali per titoli di entrata e di spesa, rilevando sia la presenza dell'equilibrio generale tra le poste di entrata e di spesa, sia la corretta previsione del saldo finale di cassa, in termini di un valore finale presunto non negativo.

Stante le risultanze contabili sopra esposte si rileva chiaramente come nel Bilancio 2024/2026 di ARPACAL:

- a) è garantito l'equilibrio generale di bilancio, posto che il totale complessivo delle entrate, per ciascuno degli esercizi finanziari di riferimento, risulta a pareggio con i corrispondenti totali delle spese;
- b) risulta la necessaria quadratura delle cosiddette partite di giro che difatti presentano, per la parte entrata (Tit.9°) e spesa (Tit.7°), pari importo per € 11.785.000,00;
- c) rileva infine, un saldo di cassa finale presunto non negativo pari a € 8.770.406,12.

***Il Dirigente del Servizio Contabilità
e Gestione del Bilancio
Dott. Luca Buccafurri***



LUCA
BUCCAFURRI
22.11.2023
17:09:22
GMT+01:00



Regione Calabria



AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA CALABRIA

Revisore Unico dei Conti

IL REVISORE UNICO

Verbale n. 25 del 23/11/2023

PARERE

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026

Il Revisore
Dr. Vincenzo Cesarini

Parere del Revisore Unico dei Conti

Il sottoscritto Dr. Vincenzo Cesarini, designato nell'incarico di Revisore Unico con Decreto P.G.R. n. 18 del 21/02/2023,

premessso

- Che in data 22/11/2023 alle ore 17:43 ha ricevuto mediante pec lo schema di bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026 completo degli allegati obbligatori, qui elencati, necessari per l'espressione del parere:
 - ***D.lgs. 118/2011 art. 11 co. 3***
 - Il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - Il prospetto esplicativo di composizione per missioni e programmi del FPV per ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione;
 - Il prospetto concernente la composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione;
 - La Relazione al bilancio di previsione 2024/2026;
 - ***Documenti messi a disposizione:***
 - Il prospetto relativo al bilancio di previsione 2024/2026 delle entrate di bilancio redatto per titolo e tipologia;
 - Il prospetto relativo al bilancio di previsione 2024/2026 delle spese di bilancio redatto per missione, programma e titolo;
 - Il prospetto relativo al bilancio di previsione 2024/2026 recante il riepilogo generale delle entrate redatto per titoli;
 - Il prospetto relativo al bilancio di previsione 2024/2026 recante il riepilogo generale delle spese redatto per titoli;
 - Il prospetto relativo al bilancio di previsione 2024/2026 recante il riepilogo generale delle spese redatto per missioni;
 - Il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese;
 - Il prospetto relativo agli equilibri di bilancio;
 - Il prospetto di verifica degli equilibri di finanza pubblica;

- Che è richiesto al Revisore, in base alle attribuzioni dell'Art. 12 della L.R. n. 20/1999, il rilascio del parere sul bilancio di previsione 2024-2026;

visti:

- La legge regionale 3 agosto 1999, n. 20 Istituzione dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Calabria A.R.P.A.C.A.L. per come modificata dalla L.R. 06/04/2017 n.9;
- Il Regolamento di organizzazione dell'A.R.P.A.C.A.L.;
- Gli artt. 18, 39 e 40 del citato D.Lgs. 118/11, recanti rispettivamente "termini di approvazione dei bilanci", "il sistema di bilancio delle Regioni" e "Equilibri dei Bilanci";
- L'art. 57 della L.R. n. 8 del 2002 in materia di Bilanci delle Agenzie Regionali;
- L'art. 6 della legge regionale 43/2016 recante le "Misure di contenimento per gli enti sub-regionali"

considerato 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...."*;

dato atto nel presente parere che:

- il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2024/2026 è impostato sulla base degli schemi previsti dall'allegato 9, dei relativi riepiloghi, dei prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e degli equilibri di bilancio, degli allegati indicati dall'art.11 co.3 D.lgs. 118/2011;
- Gli stanziamenti di bilancio sono stati effettuati tenendo conto degli indirizzi di contenimento della spesa pubblica e riduzione dei costi della pubblica amministrazione per come dettati dal contesto normativo ed in particolare dall'art. 6 della L.R. 43/2016;
- Che il Bilancio di previsione 2024/2026, nel rispetto dell'art. 1 lett. l) del D.lgs. 126/2014, rispetta il limite della durata 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 l'Agenzia ARPACAL ha correttamente alimentato la banca dati della Pubblica Amministrazione (BDPA), trasmettendo, sulla base delle norme contenute del D.M. del MEF 12.5.16 art. 1 co.2, i bilanci di esercizio approvati.

Tenuto conto:

Che il controllo contabile è stato svolto da Revisore Unico a decorrere dalla sua nomina in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva;

Tutto ciò premesso il revisore effettua la seguente verifica, già iniziata nei giorni precedenti, al fine di poter rilasciare il proprio parere circa la coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio.

VERIFICHE PRELIMINARI

L'A.r.p.a.Cal, con delibera n° 220 del 12/05/2023 ha approvato il rendiconto finanziario di gestione, Bilancio Economico Patrimoniale e relativi allegati per l'esercizio 2022.

L'Ente non ha richiesto al Tesoriere anticipazioni.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ALLEGATO 9)

Le **entrate correnti** previste sono così composte:

	ANNO 2024
- Entrate correnti titoli 1-2-3	€. 20.945.506,11
- Entrate di parte capitale destinata a	€ 16.000,00
Spesa corrente	
- utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto	€. 37.224,32
- FPV spesa corrente iscritto in Entrata	€. 119.466,77
- ammontare complessivo entrate correnti	€. 21.118.197,20

detto importo è stato destinato a copertura delle

- spese correnti previste	€. 19.882.485,09
- saldo positivo di parte corrente	€. 1.235.712,11
a pareggio	€. 21.118.197,20

il saldo positivo di parte corrente è stato destinato al finanziamento delle spese in c/capitale come da prospetto che segue:

- spese in conto capitale	€.	5.272.631,46
- entrate in c/capitale per spesa corrente	€	16.000,00

la cui copertura è prevista mediante:

- utilizzo avanzo di amministrazione presunto	€.	272.573,08
- entrate in conto capitale titolo 4	€.	2.093.711,00
- PFV per spese in c/capitale	€.	1.686.635,27
- saldo positivo di entrata corrente	€.	1.235.712,11
a pareggio	€.	5.288.631,46

ANNO 2025

- Entrate correnti titoli 1-2-3	€.	18.793.778,61
- utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€.	
- FPV spesa corrente iscritto in Entrata	€.	27.724,00
- ammontare complessivo entrate correnti	€.	18.821.502,61

detto importo è stato destinato a copertura delle

- spese correnti previste	€.	18.629.671,73
- saldo positivo di parte corrente	€.	191.830,88

a pareggio

€. 18.821.502,61

il saldo positivo di parte corrente è stato destinato al finanziamento delle spese in c/capitale come da prospetto che segue:

- spese in conto capitale	€.	238.830,88
la cui copertura è prevista mediante:		
- utilizzo avanzo di amministrazione	€.	47.000,00
- entrate in conto capitale titolo 4	€.	
- PFV per spese in c/capitale	€.	
- saldo positivo di entrata corrente	€.	191.830,88
a pareggio	€.	238.830,88

ANNO 2026

- Entrate correnti titoli 1-2-3	€.	17.999.183,68
- utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€.	
- FPV spesa corrente iscritto in Entrata	€.	
- ammontare complessivo entrate correnti	€.	17.999.183,68

detto importo è stato destinato a copertura delle

- spese correnti previste	€.	17.808.436,47
- saldo positivo di parte corrente	€.	190.747,21

a pareggio

€. 17.999.183,68

il saldo positivo di parte corrente è stato destinato al finanziamento delle spese in c/capitale come da prospetto che segue:

- spese in conto capitale	€.	237.747,21
la cui copertura è prevista mediante:		
- utilizzo avanzo di amministrazione	€.	47.000,00
- entrate in conto capitale titolo 4	€.	
- PFV per spese in c/capitale	€.	
- saldo positivo di entrata corrente	€.	190.747,21
a pareggio	€.	237.747,21

Si riporta il dettaglio dell'utilizzo del saldo parte corrente per la copertura degli investimenti:

anno 2024 euro 1.508.285,19 di cui euro 272.573,08 utilizzo risultato di amministrazione vincolato presunto ed euro 1.235.712,11 entrate parte corrente;

anno 2025 euro 238.830,88 di cui euro 47.000,00 utilizzo risultato di amministrazione vincolato presunto ed euro 191.830,88 entrate parte corrente;

anno 2026 237.747,21 di cui euro 47.000,00 utilizzo risultato di amministrazione vincolato presunto ed euro 190.747,21 entrate parte corrente.

In ordine all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto il Revisore **si esprime favorevolmente** atteso che:

- l'avanzo di amministrazione sopra previsto deriva da dati di pre-consuntivo determinati dagli uffici alla data di predisposizione del Bilancio 2024/2026;
- l'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2023 è pari ad euro 10.112.344,95;
- la parte accantonata è pari ad euro 1.049.943,76 di cui euro 135.418,19 FCDE, euro 638.450,54 fondo contenzioso ed euro 276.075,03 dovrebbe essere il fondo di garanzia debiti commerciali; si rileva che nel bilancio 2023/205 annualità 2023 la somma stanziata è pari ad euro 436.680,83. Si chiede maggiore dettaglio sull'accantonamento effettuato.

- la parte vincolata è pari ad euro 1.654.507,39 di cui euro 18.266,29 vincoli derivanti da leggi e principi contabili, euro 657.674,60 da trasferimenti ed euro 978.566,50 vincoli attribuiti dall'ente;

- l'avanzo di amministrazione disponibile è pari ad euro 7.407.893,80 al netto della parte vincolata e accantonata;
- L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 applicato per le singole annualità:
- anno 2023 euro 309.797,40 di cui euro 37.224,32 per la parte corrente ed euro 272.573,08 parte capitale.
- anno 2024 e 2025 euro 47.000,00 per la parte capitale; trattasi di avanzo presunto vincolato.
- l'ARPACAL non presenta debiti fuori bilancio, né ulteriori passività probabili da finanziare per come indicato dai responsabili dei servizi; si segnala che nell'anno 2023 sono stati riconosciuti DFB.
- il responsabile del bilancio e l'organo amministrativo hanno puntualmente illustrato, in seno alla relazione, la composizione dell'avanzo vincolato e della parte vincolata esponendo che essi sono composti da somme già riscosse dall'Agenzia la cui destinazione è tassativamente utilizzata per la copertura di spese a destinazione vincolata.

Gli equilibri economici e finanziari sono riscontrati anche negli altri esercizi del triennio.

PIANO DELLE ATTIVITÀ

Gli uffici dell'Arpacal hanno predisposto il Piano della Attività ai sensi dell'art. 14 della LR 20/99.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale;

Il revisore ha verificato che il saldo cassa non negativo assicura il rispetto di uno dei principi fondamentali dell'art. 40 D.lgs. 118/11.

Le previsioni per gli anni 2024, 2025 e 2026 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2023 rispettano il principio generale n.16 della competenza finanziaria ed i principi contabili, e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili

in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Si riportano di seguito le tabelle SULLE Entrate e le spese di competenza riferite al triennio 2024/2026:

ENTRATE	pre. Definitive 2023	2024	2025	2026
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	€ 838.265,85	€ 309.797,40	€ 47.000,00	€ 47.000,00
Fondo pluriennale vincolato	€ 12.342.950,95	€ 1.806.102,04	€ 27.724,00	€ -
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		€ -	€ -	€ -
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 21.178.523,60	€ 17.599.146,39	€ 16.659.292,90	€ 16.155.805,62
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 5.929.543,41	€ 3.346.359,72	€ 2.134.485,71	€ 1.843.378,06
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 321.735,00	€ 2.093.711,00	€ -	€ -
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	€ 11.736.000,00	€ 11.785.000,00	€ 11.785.000,00	€ 11.785.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 52.347.018,81	€ 36.940.116,55	€ 30.653.502,61	€ 29.831.183,68
SPESE	prev. Definit 2023 2023	2024	2025	2026
Disavanzo di amministrazione	€ -			
Titolo 1 - Spese correnti	€ 28.222.143,06	€ 19.882.485,09	€ 18.629.671,73	€ 17.808.436,47
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 12.403.883,75	€ 5.272.631,46	€ 238.830,88	€ 237.747,21
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 11.736.000,00	€ 11.785.000,00	€ 11.785.000,00	€ 11.785.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 52.362.026,81	€ 36.940.116,55	€ 30.653.502,61	€ 29.831.183,68

Tra le entrate per trasferimenti indicate nel titolo II si evidenzia il trasferimento ordinario pari ad euro 15.000.000,00 annui da parte della Regione Calabria. Questo contributo rappresenta il 59 % delle entrate complessive (escluso le partite di giro) e il 65 % delle entrate correnti.

Tra le entrate nel titolo III sono iscritte il credito per il recupero iva e irap relativi agli anni fiscali dal 2016 al 2022; si evidenzia che tali entrate rappresentano solo un miglioramento in termini di cassa. Inoltre si ribadisce le modalità, già indicate, per l'utilizzo di questi crediti in compensazione. Infatti il credito irap istituzionale può essere utilizzato in compensazione verticale con il debito irap retributivo e non può essere utilizzato in compensazione orizzontale.

Il credito irap è pari ad euro 704.177,63 anno 2024 e euro 268.922,44 anno 2025;

il credito iva è pari ad euro 50.000,00 solo per l'anno 2024.

Il lavoro di recupero è stato effettuato disconoscendo il comportamento concludente effettuato per ogni singolo anno.

Essendo alcune dichiarazioni integrative effettuate ultrannuali il credito che si genera deve essere utilizzato in compensazione nel modello f.24 per compensare debiti maturati a partire dal periodo di imposta successivo a quello in cui è stata inviata la dichiarazione integrativa.

Tra le entrate si rileva nell'anno 2024 il FPV pari ad euro 1.806.102,04 di cui euro 119.466,77 spesa corrente e euro 1.686.635,27 in conto capitale; tra le spese 2024 risulta solo FPV spesa corrente pari ad euro 27.724,00; successivamente viene indicato tra le entrate 2025 pfv di spesa corrente.

Si riporta l'evoluzione del FPV dal rendiconto 2022 approvato al bilancio 2024/2026 con il presupposto che ancora non è stato effettuato l'approvazione del rendiconto di gestione 2023.

Tra la spesa corrente si rileva la spesa del personale che è stata già asseverata già e nel conto dell'esercizio 2024 che risulta pari a € 12.320.174,98.

Si rileva le spese per oneri da contenzioso relativi ad accordi di natura transattiva per euro 50.000,00 per ogni annualità del bilancio. Si chiede di verificare se la fattispecie rientra come DFB.

Nella tabella sotto riportata viene indicato l'equilibrio economico finanziario nel triennio 2024/2026.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2024 Previsioni di competenza	2025 Previsioni di competenza	2026 Previsioni di competenza
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	119466,77	27724,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	20945506,11 0,00	18793778,61 0,00	17999183,68 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	19882485,09 27724,00 0,00	18629671,73 0,00 0,00	17808436,47 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		1.182.487,79	191.830,88	190.747,21
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO. EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	37224,32 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	16000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		1.235.712,11	191.830,88	190.747,21
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	272573,08	47000,00	47000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1686635,27 0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2093711,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	16000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	5272631,46 0,00	238830,88 0,00	237747,21 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-1.235.712,11	-191.830,88	-190.747,21
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾:				
Equilibrio di parte corrente (O)		1.235.712,11	191.830,88	190.747,21
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	37.224,32		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		1.198.487,79	191.830,88	190.747,21

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata

Nel caso dell'A.r.p.a.Cal. il FPV viene rappresentato nel prospetto sotto indicato per le annualità.

il Fondo pluriennale vincolato FPV anno 2024

- A) iscritto in entrata per euro 119.466,77 spesa corrente ed euro 1.686.635,27 spesa capitale;
- B) in uscita per euro 27.724,00 spesa corrente;

il Fondo pluriennale vincolato FPV anno 2025:

- A) iscritto in entrata per euro 27.724,00 spesa corrente.

	01/01/2022	31/12/2022	01/01/2023	31/12/2023	01/01/2024	31/12/2024	01/01/2025	31/12/2025
Fpv corrente	1.151.163,89	1.877.758,54	1.877.758,54	119.466,77	119.466,77	27.724,00	27.724,00	0
Fpv parte capitale	6.077.788,38	10.465.192,41	10.465.192,41	1.686.635,27	1.686.635,27			
Fpv parte finanziarir								
Fpv totale	7.228.952,27	12.342.950,95	12.342.950,95	1.806.102,04	1.806.102,04	27.724,00	27.724,00	0

PREVISIONI DI CASSA

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2024
	Fondo di Cassa all'1/1/2024	21.000.000,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
2	Trasferimenti correnti	24.298.913,76
3	Entrate extratributarie	4.947.401,09
4	Entrate in conto capitale	2.246.211,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	16.706.661,97
	TOTALE TITOLI	48.199.187,82
	TOTALE GENERALE ENTRATE	69.199.187,82

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2024
1	Spese correnti	28.610.669,03

2	Spese in conto capitale	14.968.028,12
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	0,00
5	Chiusura anticipazioni del tesoriere/cassiere	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	16.850.084,55
	TOTALE TITOLI	60.428.781,70
	SALDO DI CASSA	8.770.406,12

Si evidenzia uno scostamento significato tra la cassa presunta alla data del 31 dicembre 2023 e la cassa presunta alla data del 31 dicembre 2024.

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

Il revisore ha verificato che bilancio di previsione 2024-2026 soddisfa i parametri di equilibrio di bilancio, così come previsto dal d.lgs. 118/2011.

L'organo di revisione **ha verificato** che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

Il Direttore Generale con la relazione allegata al bilancio di previsione rende sufficienti informazioni sulla programmazione finanziaria, la destinazione delle risorse preventivate aventi funzione autorizzatorio, nonché evidenzia il rispetto degli equilibri e la copertura delle spese di funzionamento e di investimento oggetto di programmazione; fornisce dettaglio delle entrate distintamente per titoli, per entrate correnti e in conto capitale, e delle spese distinte per missione.

Quanto alla **spesa del personale** per il triennio 2024/2026, viene fornito dettaglio della relativa spesa per complessive €. 12.320.174,98 che, nel rispetto dei limiti imposti dalla *spending review*, trova copertura finanziaria.

Dalla relazione si evince la tabella dimostrativa del **risultato di amministrazione** presunto per l'anno 2023, i cui dati sono riportati più avanti nella presente relazione con l'indicazione delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione.

Essendo nel che bilancio di previsione si impiega quote vincolate del risultato di amministrazione presunto entro il 31 gennaio 2024 l'Arpacal verificherà l'importo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate ed approva l'aggiornamento dell'allegato al bilancio di previsione. Se la quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è inferiore rispetto all'importo applicato al bilancio di previsione, l'ente provvede immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio che adeguano l'impiego del risultato di amministrazione vincolato.

Nella relazione sono esposte le necessarie informazioni riferite alle singole convenzioni oggetto delle attività produttive dell'agenzia.

La relazione al bilancio di previsione appare sufficientemente esaustiva nell'illustrazione delle previsioni per il triennio cui si riferisce.

FONDO RISCHI CONTENZIOSO

Il **fondo rischi contenzioso** relativo alla quote accantonate nel risultato di amministrazione è stato determinato secondo quanto previsto dal D.lgs. n. 118 del 2011, all'allegato n. 4/2, avente ad oggetto "*Principio contabile*

applicato concernente la contabilità finanziaria”, che prevede al punto 5.2, lettera h) che “nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva... è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva.

In ottemperanza a quanto previsto dal D.lgs. n. 118 del 2011, all'allegato n. 4/2, l'Agenzia ha proceduto a valutare, con i legali incaricati, le singole controversie in termini di rischio, dai quali non sono emerse significative probabilità di soccombenza. Pertanto in ciascuna annualità del Bilancio viene stanziata la somma di euro 70.000,00. Nel risulta di amministrazione 2023 presuntivo il Fondo contenzioso accantonato è pari ad euro 638.450,54. Si evidenzia inoltre che nell'esercizio 2023 è stato applicato il fondo contenzioso per un importo di euro 4.201,55.

L'Organo di revisione, preso atto dei contenziosi in essere, ha verificato sicuramente la congruità dello stanziamento del fondo rischi contenzioso. Bisogna valutare con attenzione la possibilità di ridurre lo stanziamento considerato che dalla documentazione esibita non emergono soccombenze particolari

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ (FCDE),

Secondo il disposto dell'art. 46 del d.lgs. 118/2011 l'ammontare del **FCDE** è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio contabile dell'allegato 4/2 al medesimo d.lgs; per l'esercizio 2024, l'accantonamento pari ad €. 41.583,30, per l'esercizio 2025 e 2026 euro 42.209,62.

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo.

Con riferimento alle entrate che l'ente non considera di dubbia e difficile esazione, per le quali non si provvede all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, è necessario dare adeguata illustrazione nella Nota integrativa al bilancio.

Nel risultato di amministrazione presunto 2023 è accantonato la somma di euro 135.418,19 di cui euro 90.892,65 accantonato nel rendiconto di gestione 2022 e euro 44.525,54 stanziato nel bilancio 2023/2025 annualità 2023.

Si riporta nella tabella l'accantonamento del fondo nel bilancio 2024/2026.

Missione 20, Programma 2	2024	2025	2026
Fondo crediti dubbia esigibilità accantonato in conto competenza	€ 41.583,30	€ 43.209,62	€ 43.209,62

In applicazione delle regole contabili si è provveduto a determinare nel bilancio di previsione 2024/2026 di Arpacal il predetto fondo, con riferimento alle specifiche voci di entrata rientranti nel Titolo III° (Tipologia 3010000 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni).

Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a euro 256.609,02 anno 2024, euro 365.000,00 anno 2025 e 250.000,00 anno 2026 non è prevista una quota minima o una quota massima. Si tratta della somma di due capitoli: il fondo vincolato proventi da eco-reati e il fondo di riserva per le spese impreviste.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali.

L'Ente al 31.12.2023 non ha rispettato i criteri previsti dalla norma, e pertanto è soggetto ad effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali. L'ente nella missione 20, programma 3 ha stanziato

il fondo garanzia debiti commerciali per un importo di euro 276.075,03. Nella relazione viene indicata la percentuale di accantonamento pari al 6 % per le spese di beni e servizi previsti nel bilancio 2024.

Si rileva che il fondo è obbligatorio quando il debito al 31 dicembre 2023 non si è ridotto di almeno il 10 % rispetto al debito del 31 dicembre 2022. L'accantonamento è pari al 5 % degli stanziamenti di spesa per acquisti di beni e servizi dell'esercizio 2024, escludendo quelli finanziati con risorse aventi vincoli di destinazione.

Il fondo è obbligatorio anche quando l'indicatore di tempestività dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno 2023, non è rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente: - ha cercato di effettuare le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma area RGS con le scritture contabili dell'Ente; -non ha posto in essere le attività organizzative necessarie per garantire entro il termine dell'esercizio 2023 il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa. Purtroppo non migliorando la riscossione delle proprie entrate L'ente non riesce a rispettare i tempi di pagamento ed accumulare lo stock del debito commerciale.

Si evidenzia che l'ente ha stanziato il fondo anche nelle annualità 2025 per euro 100.000,00 e 2026 euro 50.000,00.

IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione presunto disponibile alla data del 31 dicembre 2023 ad € 7.407.893,80.

INDEBITAMENTO

L'Agenzia non risulta aver utilizzato indebitamento presso il tesoriere; per questa ragione non vi è il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento di cui all'art. 11 co. 3 d.lgs 118/2011.

Osservazioni e suggerimenti

Nel titolo III sono state stanziato entrate pari ad euro 704.177,63 anno 2024 ed euro 268.922,44 anno 2025 relative all'ultimazione del progetto di recupero IRAP con il metodo misto relativo agli anni dal 2016 al 2021.

Si precisa che le somme indicate per ciascuna annualità possono essere utilizzate solo in compensazione verticale cioè con debito IRAP retributivo e non può essere utilizzato in compensazione orizzontale (con altri tributi). L'ente dovrà stanziare un importo pari al debito IRAP istituzionale maturato in ciascuna annualità; pertanto lo stanziamento non deve assolutamente generare maggiore spesa.

Si ribadisce che l'opzione ha durata almeno triennale e viene rinnovata tacitamente salvo revoca; la conferma del comportamento concludente doveva essere effettuata al più tardi nella presentazione della dichiarazione iva dell'anno di competenza indicando l'opzione nel rigo VO 50.

Si evidenzia "se l'ente può recuperare retroattivamente il credito IRAP non avendo esercitato l'opzione".

Si chiede "se l'opzione è stata esercitata con apposita determinazione del Dirigente effettuata all'inizio del periodo di prova".

Nel titolo III sono stanziato entrate pari ad euro 50.000,00 anno 2024 relative al recupero Iva;

Il punto 5.2 lett. e) del principio contabile applicato 4/2 allegato al D.lgs. n° 118/2011 ci indica come deve essere rilevato il credito IVA., l'accertamento del credito iva nella contabilità finanziaria viene registrato imputandolo nell'esercizio in cui l'ente presenta la richiesta di rimborso oppure la compensazione.

il credito iva può essere utilizzato in compensazione orizzontale e superato il limite di euro 5.000,00 necessità del visto di conformità.

Si segnala che le dichiarazioni integrative iva a favore devono essere indicate nel quadro VN.

Si evidenzia che il Bilancio dell'ente è predisposto entro i termini stabiliti dalla legge.

CONCLUSIONI

Il revisore unico, tenuto conto di quanto fin qui esposto, avendo esaminato gli atti e gli allegati resi disponibili **attesta** la corrispondenza delle previsioni finanziarie del bilancio 2024/2026 alle norme di legge nazionali e regionali vigenti in materia, rileva la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni e, pur in presenza delle osservazioni di cui sopra, **esprime parere favorevole** all'approvazione del Bilancio di previsione dell'ARPACAL riferito al triennio 2024/2026 ed ai relativi allegati.

Catanzaro, 27 novembre 2023

Il Revisore Unico
Dr. Vincenzo Cesarini



Vincenzo
Cesarini
27.11.2023
11:53:28
GMT+01:00