



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Codifica adempimenti L.R.15/08 (trasparenza)	
Ufficio Istruttore	UFFICIO RAGIONERIA
Tipo materia	BILANCIO PREVISIONALE 2020 E PLURIENNALE 2020-2022
Misura/Azione	NO
Privacy	NO
Pubblicazione integrale	SI

N. 128 del registro delle deliberazioni

OGGETTO: Bilancio previsionale 2020 e pluriennale 2020 - 2022. Adozione e approvazione.

L'ANNO DUEMILAVENTI, IL GIORNO 13 DEL MESE DI MARZO in Modugno (Ba), presso la sede dell'ARIF – Via delle Magnolie, 6 a seguito di istruttoria esperita dal Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria, Lucia Littoriano,

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTI:

- la L.R. 25 Febbraio 2010 n. 3 con la quale la Regione Puglia ha istituito l'Agenzia Regionale per le Attività Irrigue e Forestali (ARIF), ente strumentale della Regione Puglia dotato di personalità giuridica pubblica, di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, tecnica e contabile;
- la D.G.R. n. 1332 del 15/06/2011 con cui sono stati approvati l'Atto Generale di Organizzazione ed il Regolamento di Funzionamento e Contabilità dell'ARIF;
- gli artt. 68 e 77 del Regolamento di Funzionamento e Contabilità di questa Agenzia recanti disposizioni rispettivamente, in merito al bilancio annuale di previsione ed al bilancio pluriennale;
- il D. Lgs n. 118/2011 e s.m.i.;
- la Legge regionale n. 56 del 30.12.2019 e la D.G.R. del 21.01.2020: “*Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022 e Bilancio finanziario Gestionale*”, di approvazione del bilancio della Regione Puglia contenente la previsione delle risorse finanziarie assegnate a questa Agenzia per gli esercizi finanziari 2020/2022;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 2102 del 18 novembre 2019 mediante la quale sono stati designati il Commissario Straordinario nella persona del Prof. ing. Gennaro Ranieri ed i Sub Commissari Straordinari di questa Agenzia, nelle persone dei dott. Francesco Ferraro e dott. Vitantonio Damiani;
- il Decreto del Presidente di Giunta Regionale 10 dicembre 2019 n. 751 con il quale è stato nominato il Commissario Straordinario e rinnovati i due Sub Commissari Straordinari;
- il verbale di insediamento acquisito al prot. gen. ARIF al n. 72569 del 13/12/2019, del Commissario Straordinario prof. ing. Gennaro Ranieri;

**Premesso che:**

Con nota prot. AOO_092/000365 del 30 gennaio 2020, la Segreteria Generale della Presidenza – Sezione Raccordo al Sistema Regionale, avente ad oggetto: “*Legge regionale n. 56 del 30.12.2019 e D.R.G. n. 55 del 21.01.2020: Bilancio di previsione della Regione Puglia per l’esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022*” e *Bilancio finanziario gestionale*”. Risorse finanziarie stanziare a favore dell’ARIF”, ha comunicato gli stanziamenti definiti all’interno dei documenti sopra indicati in favore di questa Agenzia, che risultano i seguenti:

<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
121035	Trasferimento di risorse finanziarie di parte corrente necessarie al funzionamento dell’Agenzia per le Attività Irrigue e Forestali L.R. n. 3 del 24 febbraio 2010	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
121045	Trasferimento di risorse finanziarie per interventi in materia irrigua e forestale dell’Agenzia, spese in conto capitale L.R. n. 3 del 24 febbraio 2010	370.000,00	500.000,00	500.000,00
905004	Trasferimento all’ARIF per l’incremento del personale assunto dalle agenzie interinali per il servizio antincendio. Art. 82 L.R. n. 67/2017 (bilancio di previsione 2018-2020)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
1730	Contributo all’ARIF o, fino alla successione della stessa, alla competente comunità montana in liquidazione, per il subentro nelle funzioni già svolte dalle sopresse Comunità Montane	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

DATO ATTO CHE:

la L.R. n. 33 del 7 agosto 2017: “*Nuove norme in materia di difesa attiva delle colture agrarie dalle avversità atmosferiche e fitosanitarie...*” che all’art. 2 trasferisce alla competenza di questa Agenzia le funzioni regionali in materia di difesa attiva e integrata delle colture agrarie dalle avversità meteorologiche e fitosanitarie in relazione a quanto previsto dal Piano di azione nazionale per l’uso sostenibile dei prodotti fitosanitari (PAN), sotto il coordinamento dell’Assessorato all’agricoltura e alle risorse agroalimentari. L’art. 4 della richiamata L.R. n. 33/2017, intitolato “*Finanziamento*”, statuisce che le risorse già stanziato alla missione 16, programma 1, titolo I – capitolo 114110, costituiscono limite massimo di spesa e le



relative risorse, distintamente individuate per il personale e per le attività, saranno trasferite all'Agenzia, fermi restando tutti gli obblighi derivanti dal rispetto della normativa vigente in materia di vincoli di finanza pubblica con riferimento al pareggio di bilancio. Lo stanziamento previsto al capitolo 114110 risulta pari ad € 1.100.000,00.

Con mail del 14 febbraio 2020, l'Ufficio Ragioneria centrale chiedeva al Dipartimento Agricoltura, sviluppo rurale ed ambientale elementi conoscitivi in merito ad eventuali stanziamenti regionali, riferiti alla detta L.R. 33/2017. Con nota prot. n. AOO001/27/02/2020 n. 334, il Dipartimento Agricoltura ha comunicato che tale trasferimento non è stato inserito nel bilancio 2020, intendendosi conglobato nel contributo ordinario annuale. Tale finanziamento, destinato, nella quasi totalità al pagamento delle competenze stipendiali del personale ex CO.DIFESA, a decorrere dall'annualità 2020, risulta ricompreso nel contributo ordinario di cui al capitolo regionale 121035, da considerarsi, ai fini del calcolo della spesa di personale, quale spesa neutra, scaturente da delega di funzioni e correlate risorse. Il principio della neutralità finanziaria si applica in caso di trasferimento delle funzioni amministrative e delle relative risorse finanziarie. Trattasi di oggettiva circostanza che vede l'applicazione del principio contabile consolidato secondo il quale le spese per il personale trasferito contestualmente alle funzioni amministrative non incidono in alcun modo sulla situazione finanziaria dell'Ente destinatario, caratterizzandosi per il fatto di essere assistite da una specifica fonte di finanziamento proveniente da un soggetto esterno e, conseguentemente, per il fatto di non aver alcuna incidenza sugli equilibri di bilancio (cfr. Corte dei Conti, Sezione Autonomie, Deliberazioni nn. 16/SEZAUT/2009/QMIG e n. 5/SEZAUT/2010; Corte dei conti, Sezione regionale di controllo per la Puglia, Deliberazioni nn. 11/PAR/2011e 13/PAR/2011).

CONSIDERATO, inoltre, che le ulteriori risorse di parte corrente, provenienti dai servizi resi da questa Agenzia (fornitura della risorsa idrica e vendita delle piantine ed ulteriori entrate di varia natura), risultano le seguenti:

- Tariffe canoni irrigui approvate con Delibera di G.R. n. 858/13 ed applicate con D.D.G. n. 85/14. La somma iscritta nel bilancio di previsione, relativamente all'annualità 2020 risulta pari ad € 4.300.000,00=, calcolata sulla base del fatturato delle annualità precedenti.
- Introiti derivanti dal settore forestale per € 120.000,00=. Trattasi di entrate legate alla vendita delle piantine. Nel corso delle annualità precedenti, l'incameramento si attesta attorno alla somma iscritta nel bilancio.

DATO ATTO che, al fine di dare piena attuazione al principio della competenza finanziaria, è stato determinato il fondo pluriennale vincolato, allo scopo di rappresentare contabilmente la copertura finanziaria di spese impegnate nel corso dell'esercizio e imputate agli esercizi successivi, costituita da entrate accertate e imputate nel corso del medesimo esercizio in cui è registrato l'impegno. Il F.P.V. ammonta a complessivi € 2.909.232,29= di cui € 2.584.305,37 per la copertura di spese correnti ed € 324.926,92 per spese in conto capitale;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti sul progetto di bilancio di previsione pluriennale 2020-2022, espresso con relazione acquisita al protocollo generale di questa Agenzia al n. 21882 in data 13 marzo 2020;

RITENUTO opportuno definire il quadro economico per l'annualità 2020, nonché adottare ed approvare il bilancio pluriennale 2020-2022, rimodulato sulla base delle risorse assegnate dalla Regione Puglia a questa Agenzia con la sopra citate legge regionale 562019 e la D.G.R. n. 55/2020, costituito dai seguenti documenti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali dello stesso:

- 1) Bilancio di previsione pluriennale 2020-2022, strutturato in forma armonizzata, ai sensi del D. Lgs n. 118/2011 e s.m. (**All. A**), comprendente:



- a) Bilancio di previsione relativo all'annualità 2020 costituito dai prospetti delle previsioni 2020 delle entrate e delle spese di competenza e di cassa e dalle previsioni 2021-2022 delle entrate e delle spese di competenza;
 - b) Quadro generale riassuntivo;
 - c) Prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio
 - d) Risultato presunto di amministrazione
 - e) Riepilogo generale delle spese per missioni
 - f) Riepilogo generale delle spese per titoli
 - g) Riepilogo generale delle entrate per titoli
- 2) Il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi e capitoli del fondo pluriennale vincolato per l'annualità 2020 (**ALL. B**)
 - 3) La nota integrativa al bilancio pluriennale 2020/2022 (**All. C**);
 - 4) Relazione resa dal Collegio dei Revisori dei Conti (**All. D**);
 - 5) Il Bilancio pluriennale 2020-2022 analitico, per capitoli in entrata ed in uscita (**All. E**)

tutto ciò premesso e considerato,

DELIBERA

LA PREMESSA è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

DI ADOTTARE ED APPROVARE il Bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2020 ed il bilancio pluriennale 2020 – 2022, costituito dai seguenti documenti, allegati al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale:

1. Bilancio di previsione pluriennale 2020-2022, strutturato in forma armonizzata, ai sensi del D. Lgs n. 118/2011 e s.m. (**All. A**), dando atto che, ai sensi del comma 14 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 dal 2016 tale schema rappresenta l'unico documento contabile con pieno valore giuridico, anche con riferimento alla funzione autorizzatoria, comprendente:
 - a) Bilancio di previsione relativo all'annualità 2020 costituito dai prospetti delle previsioni 2020 delle entrate e delle spese di competenza e di cassa e dalle previsioni 2021-2022 delle entrate e delle spese di competenza;
 - b) Quadro generale riassuntivo;
 - c) Prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio
 - d) Risultato presunto di amministrazione
 - e) Riepilogo generale delle spese per missioni
 - f) Riepilogo generale delle spese per titoli
 - g) Riepilogo generale delle entrate per titoli
2. Il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi e capitoli del fondo pluriennale vincolato per l'annualità 2020 (**ALL. B**)
3. La nota integrativa al bilancio di previsione finanziario 2020 - 2022 (**All. C**);
4. Relazione resa dal Collegio dei Revisori dei Conti (**All. D**);
5. Il Bilancio pluriennale 2020-2022 analitico, per capitoli in entrata ed in uscita (**All. E**)

DI PRENDERE ATTO del parere favorevole reso dal Collegio dei revisori dei conti sul progetto di bilancio di previsione pluriennale 2020-2022, espresso con relazione acquisita al protocollo generale di questa Agenzia al n. 21882 in data 13 marzo 2020;



DI TRASMETTERE la presente deliberazione - ai sensi degli artt. 68 e 77 del vigente regolamento di funzionamento e contabilità - comprensiva degli allegati A), B), C), D) ed E) al Presidente della Giunta Regionale, per la definitiva approvazione del Bilancio annuale di previsione relativo all'esercizio finanziario 2020 ed il bilancio pluriennale 2020-2022, ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, all'Assessore regionale al Bilancio - AA.GG., Contenzioso Amministrativo, Bilancio e Ragioneria, Finanze, Demanio e Patrimonio, Provveditorato ed Economato, Sport per tutti, Politiche giovanili e cittadinanza sociale, all'Assessore regionale all'Agricoltura - Risorse agroalimentari - Alimentazione, Riforma fondiaria, Caccia e pesca, Foreste, per gli adempimenti consequenziali;

DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente esecutivo, stante la rilevanza degli interessi pubblici, perseguiti mediante questa deliberazione, coincidenti con l'esigenza di assicurare l'approvazione dello strumento contabile in questione, costituente indefettibile presupposto, ai fini dello svolgimento di qualsivoglia attività dell'Ente;

DI PUBBLICARE integralmente il presente atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 della legge 18 Giugno 2009 n. 69 e ss.mm.ii., all'Albo Istituzionale on line dell'ARIF sul sito www.arifpuglia.it accessibile anche dal banner ARIF sul sito www.regione.puglia.it, nonché nella sezione "Trasparenza".

Il presente provvedimento, sottoscritto digitalmente ai sensi del D.P.R. 445/2000 e del D. Lgs. 82/2005 e successive modifiche e integrazioni, composto da n.134 (CENTOTRENTAQUATTRO) facciate comprensive degli allegati, viene pubblicato integralmente e adottato in unico originale.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Prof. Ing. Gennaro Ranieri

Il sottoscritto attesta che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della vigente normativa regionale, nazionale e comunitaria e che il presente schema di provvedimento, dallo stesso predisposto, ai fini dell'adozione dell'atto finale è conforme alla risultanze istruttorie.

**IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO
RAGIONERIA – CONFORMITA' E CONTROLLO**

Rag. Lucia LITTORIANO

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE E TENUTA ATTI

La presente deliberazione, composta da n. 134 (centotrentaquattro) facciate, comprensiva degli allegati, viene pubblicata integralmente all'Albo pretorio on-line dell'ARIF, sul sito www.arifpuglia.it, accessibile anche dal banner ARIF sul sito www.regione.puglia.it, per 15 (quindici) giorni consecutivi a partire dalla data di pubblicazione sul medesimo.

Il presente atto, è depositato presso la Direzione Generale dell'ARIF, Viale Corigliano n.1 – Bari.

L'incaricato

(Rag. Francesco Fanelli)

ALLEGATO A)

BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio 2020 - 2022

A.R.I.F.



ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsione di competenza	1.577.313,21	2.584.305,37	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsione di competenza	605.816,53	324.926,92	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	741.245,60	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsione di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	20.840.191,54	23.482.145,03		
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.246.651,82	previsione di competenza	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00
			previsione di cassa	51.132.675,00	45.426.651,82		
20000	TITOLO 2: Trasferimenti correnti	3.246.651,82	previsione di competenza	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00
			previsione di cassa	51.132.675,00	45.426.651,82		
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.788.698,50	previsione di competenza	4.972.518,02	4.470.000,00	4.170.000,00	4.170.000,00
			previsione di cassa	9.853.873,11	10.258.698,50		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza	550.000,00	500.000,00	300.000,00	300.000,00
			previsione di cassa	893.402,70	500.000,00		
30000	TITOLO 3: Entrate extratributarie	5.788.698,50	previsione di competenza	5.524.518,02	4.972.000,00	4.472.000,00	4.472.000,00
			previsione di cassa	10.749.275,81	10.760.698,50		
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	8.958.487,97	previsione di competenza	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	10.847.860,47	8.485.049,97		
40000	TITOLO 4: Entrate in conto capitale	8.958.487,97	previsione di competenza	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	10.847.860,47	8.485.049,97		
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	397.727,52	previsione di competenza	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
			previsione di cassa	10.242.588,31	11.847.727,52		

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
90000	Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	397.727,52	previsione di competenza previsione di cassa	10.100.000,00 10.242.588,31	11.450.000,00 11.847.727,52	11.450.000,00	11.450.000,00
TOTALE TITOLI		18.391.565,81	previsione di competenza previsione di cassa	69.752.393,24 82.972.399,59	58.992.000,00 76.520.127,81	58.622.000,00	58.622.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		18.391.565,81	previsione di competenza previsione di cassa	72.676.768,58 103.812.591,13	61.901.232,29 100.002.272,84	58.622.000,00	58.622.000,00

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

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è 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 finalità cui sono destinate.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsione di competenza	1.577.313,21	2.584.305,37	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsione di competenza	605.816,53	324.926,92	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	741.245,60	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsione di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	20.840.191,54	23.482.145,03		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	3.246.651,82	previsione di competenza	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00
			previsione di cassa	51.132.675,00	45.426.651,82		
TITOLO 3	Entrate extratributarie	5.788.698,50	previsione di competenza	5.524.518,02	4.972.000,00	4.472.000,00	4.472.000,00
			previsione di cassa	10.749.275,81	10.760.698,50		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	8.958.487,97	previsione di competenza	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	10.847.860,47	8.485.049,97		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	397.727,52	previsione di competenza	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
			previsione di cassa	10.242.588,31	11.847.727,52		
	TOTALE TITOLI	18.391.565,81	previsione di competenza	69.752.393,24	58.992.000,00	58.622.000,00	58.622.000,00
			previsione di cassa	82.972.399,59	76.520.127,81		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	18.391.565,81	previsione di competenza	72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
			previsione di cassa	103.812.591,13	100.002.272,84		

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

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è 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 finalità cui sono destinate.

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2021		Previsione dell'anno 2022	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	42.200.000,00	0,00	42.200.000,00	0,00	42.200.000,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	42.200.000,00	0,00	42.200.000,00	0,00	42.200.000,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	42.200.000,00	0,00	42.200.000,00	0,00	42.200.000,00	0,00
	TITOLO 3: Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.470.000,00	0,00	4.170.000,00	0,00	4.170.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.470.000,00	0,00	4.170.000,00	0,00	4.170.000,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	500.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	500.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	4.972.000,00	0,00	4.472.000,00	0,00	4.472.000,00	0,00
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	370.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	370.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	370.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
	TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	9.300.000,00	0,00	9.300.000,00	0,00	9.300.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
9000000	Totale TITOLO 9	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00
	TOTALE	58.992.000,00	0,00	58.622.000,00	0,00	58.622.000,00	0,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2020	
		Competenza	Cassa
Entrate			
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	42.200.000,00	45.426.651,82
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	42.200.000,00	45.426.651,82
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	42.200.000,00	45.426.651,82
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	42.200.000,00	45.426.651,82
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	4.972.000,00	10.760.698,50
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.470.000,00	10.258.698,50
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.470.000,00	10.258.698,50
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	4.470.000,00	10.258.698,50
3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.000,00	2.000,00
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	2.000,00	2.000,00
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	2.000,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	500.000,00	500.000,00
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	500.000,00	500.000,00
3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	500.000,00	500.000,00
3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	370.000,00	8.485.049,97
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	370.000,00	8.485.049,97
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	218.929,34
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	218.929,34
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	370.000,00	8.266.120,63
4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	370.000,00	8.266.120,63
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	11.450.000,00	11.847.727,52
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	11.450.000,00	11.847.727,52
9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.600.000,00	1.607.556,77
9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.200.000,00	1.206.251,77
9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	400.000,00	401.305,00
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	9.300.000,00	9.550.253,34
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	4.800.000,00	4.800.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	3.000.000,00	3.000.000,00
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.500.000,00	1.750.253,34
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	400.000,00	400.000,00
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	400.000,00	400.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2020	
		Competenza	Cassa
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	150.000,00	289.917,41
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	150.000,00	289.917,41
Totale complessivo dei titoli dell'Entrata		58.992.000,00	76.520.127,81

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE: 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 Programma 01	Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	16.429,80	previsione di competenza	510.600,00	498.034,41	410.500,00	410.500,00
			di cui già impegnato*		(74.894,41)	(4.729,32)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(57.534,41)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	485.087,09	514.464,21		
Totale Programma 01	Organi istituzionali	16.429,80	previsione di competenza	510.600,00	498.034,41	410.500,00	410.500,00
			di cui già impegnato		(74.894,41)	(4.729,32)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(57.534,41)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	485.087,09	514.464,21		
0103 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	3.349,40	678.494,80	678.494,80	678.494,80
			di cui già impegnato*		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.349,40	678.494,80		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	previsione di competenza	3.349,40	678.494,80	678.494,80	678.494,80
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.349,40	678.494,80		
0110 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	735.074,00	1.049.398,77	1.602.470,31	1.763.547,84
			di cui già impegnato*		(735.074,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(735.074,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	1.049.398,77		
Totale Programma 10	Risorse umane	0,00	previsione di competenza	735.074,00	1.049.398,77	1.602.470,31	1.763.547,84
			di cui già impegnato		(735.074,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(735.074,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	1.049.398,77		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
0111 Programma 11	Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	9.180.807,98	previsione di competenza	48.866.283,01	45.455.400,06	42.658.066,80	42.563.547,36
			di cui già impegnato*		(1.554.781,84)	(43.254,52)	(18.299,03)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.451.696,96)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	53.892.509,54	54.636.208,04		
Titolo 2	Spese in conto capitale	94.388,85	previsione di competenza	49.553,28	10.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnato*		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	174.078,96	104.388,85		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	9.275.196,83	previsione di competenza	48.915.836,29	45.465.400,06	42.663.066,80	42.568.547,36
			di cui già impegnato		(1.554.781,84)	(43.254,52)	(18.299,03)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.451.696,96)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	54.066.588,50	54.740.596,89		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.291.626,63	previsione di competenza	50.164.859,69	47.691.328,04	45.354.531,91	45.421.090,00
			di cui già impegnato*		(2.364.750,25)	(47.983,84)	(18.299,03)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.244.305,37)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	54.555.024,99	56.982.954,67		
MISSIONE: 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0902 Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.275.000,00	previsione di competenza	1.275.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.275.000,00	0,00		
Totale Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.275.000,00	previsione di competenza	1.275.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.275.000,00	0,00		
0905 Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	Spese correnti	5.671.757,26	previsione di competenza	8.536.577,05	1.715.760,00	1.160.760,00	1.160.760,00
			di cui già impegnato*		(340.000,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(340.000,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	11.033.107,60	7.387.517,26		

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
Titolo 2	Spese in conto capitale	19.840.890,54	previsione di competenza	2.571.496,47	974.926,92	550.000,00	550.000,00
			di cui già impegnato*		(324.926,92)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(324.926,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	21.856.582,59	20.815.817,46		
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	25.512.647,80	previsione di competenza	11.108.073,52	2.690.686,92	1.710.760,00	1.710.760,00
			di cui già impegnato		(664.926,92)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(664.926,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	32.889.690,19	28.203.334,72		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	26.787.647,80	previsione di competenza	12.383.073,52	2.690.686,92	1.710.760,00	1.710.760,00
			di cui già impegnato*		(664.926,92)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(664.926,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	34.164.690,19	28.203.334,72		
MISSIONE: 20							
Fondi e accantonamenti							
2003 Programma 03	Altri fondi						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	28.835,37	69.217,33	106.708,09	40.150,00
			di cui già impegnato*		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.835,37	69.217,33		
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	28.835,37	69.217,33	106.708,09	40.150,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.835,37	69.217,33		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	28.835,37	69.217,33	106.708,09	40.150,00
			di cui già impegnato*		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.835,37	69.217,33		
MISSIONE: 99							
Servizi per conto terzi							
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro						

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.345.706,40	previsione di competenza	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
			di cui già impegnato*		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	12.093.362,69	13.795.706,40		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.345.706,40	previsione di competenza	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	12.093.362,69	13.795.706,40		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.345.706,40	previsione di competenza	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
			di cui già impegnato*		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	12.093.362,69	13.795.706,40		
		38.424.980,83	previsione di competenza	72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
			di cui già impegnato*		(3.029.677,17)	(47.983,84)	(18.299,03)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.909.232,29)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	100.841.913,24	99.051.213,12		
		38.424.980,83	previsione di competenza	72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
			di cui già impegnato*		(3.029.677,17)	(47.983,84)	(18.299,03)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.909.232,29)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	100.841.913,24	99.051.213,12		
			previsione di competenza	72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
			di cui già impegnato*		(3.029.677,17)	(47.983,84)	(18.299,03)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(2.909.232,29)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	100.841.913,24	99.051.213,12		

TOTALE GENERALE DELLE SPESE

(1) 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.

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.291.626,63	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	50.164.859,69 (2.244.305,37) 54.555.024,99	47.691.328,04 (2.364.750,25) (0,00) 56.982.954,67	45.354.531,91 (47.983,84) (0,00)	45.421.090,00 (18.299,03) (0,00)
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	26.787.647,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.383.073,52 (664.926,92) 34.164.690,19	2.690.686,92 (664.926,92) (0,00) 28.203.334,72	1.710.760,00 (0,00) (0,00)	1.710.760,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.835,37 (0,00) 28.835,37	69.217,33 (0,00) (0,00) 69.217,33	106.708,09 (0,00) (0,00)	40.150,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.345.706,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.100.000,00 (0,00) 12.093.362,69	11.450.000,00 (0,00) (0,00) 13.795.706,40	11.450.000,00 (0,00) (0,00)	11.450.000,00 (0,00) (0,00)
	TOTALE MISSIONI	38.424.980,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	72.676.768,58 (2.909.232,29) 100.841.913,24	61.901.232,29 (3.029.677,17) (0,00) 99.051.213,12	58.622.000,00 (47.983,84) (0,00)	58.622.000,00 (18.299,03) (0,00)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	38.424.980,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	72.676.768,58 (2.909.232,29) 100.841.913,24	61.901.232,29 (3.029.677,17) (0,00) 99.051.213,12	58.622.000,00 (47.983,84) (0,00)	58.622.000,00 (18.299,03) (0,00)

(1) 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.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	14.868.995,04	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	58.680.718,83 (2.584.305,37) 65.442.889,00	49.466.305,37 (2.704.750,25) (0,00) 64.335.300,41	46.617.000,00 (47.983,84) (0,00)	46.617.000,00 (18.299,03) (0,00)
TITOLO 2	Spese in conto capitale	21.210.279,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.896.049,75 (324.926,92) 23.305.661,55	984.926,92 (324.926,92) (0,00) 20.920.206,31	555.000,00 (0,00) (0,00)	555.000,00 (0,00) (0,00)
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.345.706,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	10.100.000,00 (0,00) 12.093.362,69	11.450.000,00 (0,00) (0,00) 13.795.706,40	11.450.000,00 (0,00) (0,00)	11.450.000,00 (0,00) (0,00)
	TOTALE TITOLI	38.424.980,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	72.676.768,58 (2.909.232,29) 100.841.913,24	61.901.232,29 (3.029.677,17) (0,00) 99.051.213,12	58.622.000,00 (47.983,84) (0,00)	58.622.000,00 (18.299,03) (0,00)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	38.424.980,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	72.676.768,58 (2.909.232,29) 100.841.913,24	61.901.232,29 (3.029.677,17) (0,00) 99.051.213,12	58.622.000,00 (47.983,84) (0,00)	58.622.000,00 (18.299,03) (0,00)

(1) 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.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2021		Previsione dell'anno 2022	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	36.595.121,28	0,00	35.169.313,95	0,00	35.274.180,42	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.331.206,76	0,00	2.228.217,96	0,00	2.241.909,58	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	9.855.760,00	0,00	8.797.760,00	0,00	8.745.760,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	669.217,33	569.217,33	406.708,09	306.708,09	340.150,00	240.150,00
100	Totale TITOLO 1	49.466.305,37	569.217,33	46.617.000,00	306.708,09	46.617.000,00	240.150,00
	TITOLO 2: Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	984.926,92	0,00	555.000,00	0,00	555.000,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	984.926,92	0,00	555.000,00	0,00	555.000,00	0,00
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00
	TOTALE	61.901.232,29	569.217,33	58.622.000,00	306.708,09	58.622.000,00	240.150,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2020	
		Competenza	Cassa
Spese			
1.00.00.00.000	Spese correnti	49.466.305,37	64.335.300,41
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	36.595.121,28	39.545.297,43
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	31.939.098,45	34.797.882,72
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	31.879.098,45	34.735.483,32
1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	60.000,00	62.399,40
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	4.656.022,83	4.747.414,71
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	4.233.657,75	4.325.049,63
1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	422.365,08	422.365,08
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.331.206,76	2.625.456,22
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.331.206,76	2.625.456,22
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.281.206,76	2.573.616,43
1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	50.000,00	51.839,79
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	9.855.760,00	18.188.968,58
1.03.01.00.000	Acquisto di beni	755.000,00	875.336,80
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	755.000,00	875.336,80
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	9.100.760,00	17.313.631,78
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	105.000,00	122.496,80
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	10.000,00	375.197,20
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	10.000,00	110.000,00
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	5.590.760,00	7.169.627,68
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	245.000,00	412.347,29
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.045.000,00	1.778.642,96
1.03.02.10.000	Consulenze	100.000,00	219.188,74
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	0,00	2.487.279,54
1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	830.000,00	1.217.600,62
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	70.000,00	156.815,84
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	10.000,00	20.646,15
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	135.000,00	235.814,66
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	150.000,00	279.954,02
1.03.02.99.000	Altri servizi	800.000,00	2.728.020,28
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	2.713.941,98
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	713.941,98

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2020	
		Competenza	Cassa
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	713.941,98
1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	2.000.000,00
1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	2.000.000,00
1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	15.000,00	33.952,37
1.08.02.00.000	Diritti reali di godimento e servitù onerose	15.000,00	33.952,37
1.08.02.01.000	Diritti reali di godimento e servitù onerose	15.000,00	33.952,37
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	669.217,33	1.227.683,83
1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	69.217,33	69.217,33
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	69.217,33	69.217,33
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	100.000,00	147.912,65
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	100.000,00	147.912,65
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	500.000,00	1.010.553,85
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	500.000,00	1.010.553,85
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	984.926,92	20.920.206,31
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	984.926,92	20.770.206,31
2.02.01.00.000	Beni materiali	984.926,92	20.770.206,31
2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	150.000,00	263.129,81
2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	0,00
2.02.01.07.000	Hardware	10.000,00	104.388,85
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	824.926,92	20.402.687,65
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	150.000,00
2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	150.000,00
2.03.01.04.000	Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	150.000,00
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	11.450.000,00	13.795.706,40
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	11.450.000,00	13.795.706,40
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.300.000,00	1.716.160,26
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.200.000,00	1.569.697,26
7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	100.000,00	146.463,00
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	9.300.000,00	10.941.951,85
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.800.000,00	5.237.368,72
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.500.000,00	5.704.583,13
7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	400.000,00	489.186,64
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	400.000,00	489.186,64

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - 4° LIVELLO

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2020	
		Competenza	Cassa
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	450.000,00	648.407,65
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	150.000,00	150.000,00
7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	300.000,00	498.407,65
Totale complessivo dei titoli delle Spese		61.901.232,29	99.051.213,12

SPESE PER MISSIONI , PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	473.034,41	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.034,41
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	678.494,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678.494,80
10	Risorse umane	1.049.398,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049.398,77
11	Altri servizi generali	34.094.193,30	2.331.206,76	8.430.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	45.455.400,06
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	36.295.121,28	2.331.206,76	8.455.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	47.681.328,04
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	300.000,00	0,00	1.400.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.715.760,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	300.000,00	0,00	1.400.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.715.760,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.217,33	69.217,33
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.217,33	69.217,33
	TOTALE MISSIONI	36.595.121,28	2.331.206,76	9.855.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	669.217,33	49.466.305,37

SPESE PER MISSIONI , PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	385.500,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.500,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	678.494,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678.494,80
10	Risorse umane	1.602.470,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602.470,31
11	Altri servizi generali	32.502.848,84	2.228.217,96	7.627.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	42.658.066,80
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	35.169.313,95	2.228.217,96	7.652.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	45.349.531,91
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	1.145.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.160.760,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.145.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.160.760,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.708,09	106.708,09
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.708,09	106.708,09
	TOTALE MISSIONI	35.169.313,95	2.228.217,96	8.797.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	406.708,09	46.617.000,00

SPESE PER MISSIONI , PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	385.500,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.500,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	678.494,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678.494,80
10	Risorse umane	1.763.547,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.763.547,84
11	Altri servizi generali	32.446.637,78	2.241.909,58	7.575.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	42.563.547,36
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	35.274.180,42	2.241.909,58	7.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	45.416.090,00
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	1.145.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.160.760,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.145.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.160.760,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.150,00	40.150,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.150,00	40.150,00
	TOTALE MISSIONI	35.274.180,42	2.241.909,58	8.745.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	340.150,00	46.617.000,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2020	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
	Altri servizi generali	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	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	974.926,92	0,00	0,00	0,00	974.926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	974.926,92	0,00	0,00	0,00	974.926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	984.926,92	0,00	0,00	0,00	984.926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2021	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
	Altri servizi generali	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	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	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2022	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziare	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
	Altri servizi generali	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	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	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
01	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
	Servizi per conto terzi e Partite di giro	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00
	TOTALE MISSIONI	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
01	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
	Servizi per conto terzi e Partite di giro	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00
	TOTALE MISSIONI	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO - Esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
01	MISSIONE 99: Servizi per conto terzi			
	Servizi per conto terzi e Partite di giro	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00
	TOTALE MISSIONI	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	23.482.145,03								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo erivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.909.232,29	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	64.335.300,41	49.466.305,37	46.617.000,00	46.617.000,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	45.426.651,82	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00	Titolo 2: Spese in conto capitale	20.920.206,31	984.926,92	555.000,00	555.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	10.760.698,50	4.972.000,00	4.472.000,00	4.472.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	8.485.049,97	370.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	64.672.400,29	47.542.000,00	47.172.000,00	47.172.000,00	Totale spese finali.....	85.255.506,72	50.451.232,29	47.172.000,00	47.172.000,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	11.847.727,52	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli	76.520.127,81	58.992.000,00	58.622.000,00	58.622.000,00	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	13.795.706,40	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	100.002.272,84	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00	Totale Titoli	99.051.213,12	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	99.051.213,12	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
Fondo di cassa finale presunto	951.059,72								

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		23.482.145,03			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		2.584.305,37	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		47.172.000,00	46.672.000,00	46.672.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		49.466.305,37	46.617.000,00	46.617.000,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			290.000,00	55.000,00	55.000,00
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 (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge 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)			290.000,00	55.000,00	55.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		324.926,92	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		370.000,00	500.000,00	500.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
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	(-)		984.926,92	555.000,00	555.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	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)			-290.000,00	-55.000,00	-55.000,00
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
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)			290.000,00	55.000,00	55.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			290.000,00	55.000,00	55.000,00

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

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

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

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

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

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

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

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto

concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se

EQUILIBRI DI BILANCIO

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in

termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato

copertura a impegni, o pagamenti.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	742.491,20
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	2.183.129,74
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	68.378.926,72
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	67.462.922,86
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	92.203,60
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	42.711,46
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	3.792.132,66
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 (1)	2.909.232,29
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	882.900,37
Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità (4)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	0,00
	Altri accantonamenti (5)	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020)

Parte vincolata al 31/12/2019		
	Vincoli dervanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	882.900,37
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

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

(1) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

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

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

(1) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(1) 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)

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
01 MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	57.534,41	57.534,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	735.074,00	735.074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	1.451.696,96	1.451.696,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.244.305,37	2.244.305,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	664.926,92	664.926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	664.926,92	664.926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.909.232,29	2.909.232,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- (1) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
- (1) In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (1) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (1) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (1) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
01 MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- (1) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
- (1) In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (1) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (1) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (1) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione negli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
				2023	2024	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
01 MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- (1) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui.
- (1) In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (1) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (1) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (1) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
1010100	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 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	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	42.200.000,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALE TITOLO 2	42.200.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.470.000,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	500.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	4.972.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	370.000,00 0,00 370.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	370.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	47.542.000,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	47.172.000,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	370.000,00	0,00	0,00	0,00

(1) 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 4.2.

(1) 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.

(1) Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: 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.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
1010100	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 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	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	42.200.000,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALE TITOLO 2	42.200.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.170.000,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	300.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	4.472.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	500.000,00 0,00 500.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	500.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	47.172.000,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	46.672.000,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	500.000,00	0,00	0,00	0,00

(1) 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 4.2.

(1) 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.

(1) Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: 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.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
1010100	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 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	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	42.200.000,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALE TITOLO 2	42.200.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.170.000,00	0,00	0,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	2.000,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	300.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	4.472.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	500.000,00 0,00 500.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	500.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	47.172.000,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	46.672.000,00	0,00	0,00	0,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	500.000,00	0,00	0,00	0,00

(1) 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 4.2.

(1) 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.

(1) Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: 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.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE				
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	0,00	0,00	0,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	(=)	0,00	0,00	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019 (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2020	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	(=)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2019	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nel 2020	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	(=)	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

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

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	
MISSIONE: 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0111	Programma 11	Altri servizi generali						
	Titolo 1	Spese correnti	5.841.839,80	previsione di competenza	25.043.795,31	21.870.700,00	20.589.000,00	20.437.000,00
				di cui già impegnato		(1.151.784,88)	(43.254,52)	(18.299,03)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(1.048.700,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	28.578.418,76	27.712.539,80		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	94.388,85	previsione di competenza	49.553,28	10.000,00	5.000,00	5.000,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	174.078,96	104.388,85		
Totale	Programma 11	Altri servizi generali	5.936.228,65	previsione di competenza	25.093.348,59	21.880.700,00	20.594.000,00	20.442.000,00
				di cui già impegnato		(1.151.784,88)	(43.254,52)	(18.299,03)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(1.048.700,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	28.752.497,72	27.816.928,65		
TOTALE MISSIONE 01		Servizi istituzionali, generali e di gestione		5.936.228,65	previsione di competenza	25.093.348,59	21.880.700,00	20.594.000,00
					di cui già impegnato	(1.151.784,88)	(43.254,52)	(18.299,03)
					di cui fondo pluriennale vincolato	(1.048.700,00)	(0,00)	(0,00)
					previsione di cassa	28.752.497,72	27.816.928,65	
MISSIONE: 09		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0902	Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.275.000,00	previsione di competenza	1.275.000,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	1.275.000,00	0,00		
Totale	Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.275.000,00	previsione di competenza	1.275.000,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	1.275.000,00	0,00		
0905	Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Titolo 1 Spese correnti	1.184.477,72	previsione di competenza	1.770.449,38	1.410.760,00	1.155.760,00	1.155.760,00
			di cui già impegnato		(40.000,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(40.000,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.702.215,60	2.595.237,72		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	19.840.890,54	previsione di competenza	2.571.496,47	974.926,92	550.000,00	550.000,00
			di cui già impegnato		(324.926,92)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(324.926,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	21.856.582,59	20.815.817,46		
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	21.025.368,26	previsione di competenza	4.341.945,85	2.385.686,92	1.705.760,00	1.705.760,00
			di cui già impegnato		(364.926,92)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(364.926,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	24.558.798,19	23.411.055,18		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	22.300.368,26	previsione di competenza	5.616.945,85	2.385.686,92	1.705.760,00	1.705.760,00
			di cui già impegnato		(364.926,92)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(364.926,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	25.833.798,19	23.411.055,18		
MISSIONE: 20	Fondi e accantonamenti						
2003 Programma 03	Altri fondi						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	28.835,37	69.217,33	106.708,09	40.150,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.835,37	69.217,33		
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	28.835,37	69.217,33	106.708,09	40.150,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.835,37	69.217,33		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	28.835,37	69.217,33	106.708,09	40.150,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.835,37	69.217,33		
MISSIONE: 99	Servizi per conto terzi						

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro						
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	1.976.009,14	previsione di competenza	8.900.000,00	10.250.000,00	10.250.000,00	10.250.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	10.513.242,08	12.226.009,14		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.976.009,14	previsione di competenza	8.900.000,00	10.250.000,00	10.250.000,00	10.250.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	10.513.242,08	12.226.009,14		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.976.009,14	previsione di competenza	8.900.000,00	10.250.000,00	10.250.000,00	10.250.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	10.513.242,08	12.226.009,14		
	TOTALE MISSIONI	30.212.606,05	previsione di competenza	39.639.129,81	34.585.604,25	32.656.468,09	32.437.910,00
			di cui già impegnato		(1.516.711,80)	(43.254,52)	(18.299,03)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.413.626,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	65.128.373,36	63.523.210,30		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
MISSIONE: 09		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0902	Programma 02		Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
	Titolo 2	1.275.000,00	Spese in conto capitale	previsione di competenza	1.275.000,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	1.275.000,00	0,00	
Totale	Programma 02	1.275.000,00	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di competenza	1.275.000,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	1.275.000,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 09		1.275.000,00	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.275.000,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	1.275.000,00	0,00	
TOTALE MISSIONI		1.275.000,00		previsione di competenza	1.275.000,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	1.275.000,00	0,00	

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)	VALORE INDICATORE 2022 (%)
01	Rigidità strutturale di bilancio				
01.1	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)	78,10	79,91	80,17
02	Entrate correnti				
02.1	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)	106,57	107,71	107,71
02.2	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)	85,52		
02.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	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)	13,54	13,68	13,68
02.4	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)	9,01		
03	Spesa di personale				
03.1	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)	77,67	80,01	80,26
03.2	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 Macroaggregato 1.1)	5,92	7,43	7,42
03.3	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)	2,52	2,14	2,14
03.4	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	0,00	0,00	0,00
04	Esterneizzazione dei servizi				
04.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti 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	0,14	0,11	0,11
05	Interessi passivi				
05.1	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"	0,00	0,00	0,00
05.2	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"	0,00	0,00	0,00
05.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
06	Investimenti				

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)	VALORE INDICATORE 2022 (%)
06.1	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	1,95	1,18	1,18
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente	0,00	0,00	0,00
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente	0,00	0,00	0,00
06.4	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	0,00	0,00	0,00
06.5	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)	0,00	9,91	9,91
06.6	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)	0,00	0,00	0,00
06.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni)/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
07	Debiti non finanziari				
07.1	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")	96,83		
07.2	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)]	100,00		
08	Debiti finanziari				
08.1	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
08.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "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)]/Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
08.3	Indebitamento pro-capite	(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)	0,00	0,00	0,00

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2020 (%)	VALORE INDICATORE 2021 (%)	VALORE INDICATORE 2022 (%)	
09	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	100,00	0,00	0,00
09.2	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
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00	0,00	0,00
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	100,00	0,00	0,00
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	24,27	24,53	24,53
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	23,15	24,56	24,56

Piano degli indicatori di bilancio

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossioni entrate	
		Esercizio 2020 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2022 Previsione Competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti/ Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsione cassa Esercizio 2020/ Previsioni competenza + residui Esercizio 2020	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti/ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	100,00	100,00	100,00	100,00	99,96	96,85
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	100,00	100,00	100,00	100,00	99,96	96,85
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	89,90	93,25	93,25	90,86	100,00	43,38
30300	Interessi attivi	0,04	0,04	0,04	0,01	100,00	100,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	10,06	6,71	6,71	9,13	100,00	55,06
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	44,26
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40200	Contributi agli investimenti	100,00	100,00	100,00	100,00	90,96	11,32
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	100,00	100,00	100,00	100,00	90,96	11,32
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Entrate per partite di giro	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	97,45
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	97,45
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	98,88	77,95

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle uscite per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021		ESERCIZIO 2022		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
		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/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione 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, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,80	0,00	100,00	0,70	0,00	0,70	0,00	0,30	0,77	90,51
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,10	0,00	100,00	1,16	0,00	1,16	0,00	0,00	0,00	100,00
	10	Risorse umane	1,70	0,00	100,00	2,73	0,00	3,01	0,00	0,38	5,70	0,00
	11	Altri servizi generali	73,44	0,00	100,00	72,78	0,00	72,61	0,00	70,46	54,31	85,24
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		77,04	0,00	100,00	77,37	0,00	77,48	0,00	71,14	60,78	85,26
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66	0,00	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	4,35	0,00	100,00	2,92	0,00	2,92	0,00	14,67	39,22	19,79
	Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		4,35	0,00	95,67	2,92	0,00	2,92	0,00	15,33	39,22	19,50
Missione 20: Fondi e accantonamenti	03	Altri fondi	0,11	0,00	100,00	0,18	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,11	0,00	100,00	0,18	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	18,50	0,00	100,00	19,53	0,00	19,53	0,00	13,53	0,00	78,64
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		18,50	0,00	100,00	19,53	0,00	19,53	0,00	13,53	0,00	78,64

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
01 Rigidità strutturale di bilancio	01.1 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 dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
02 Entrate correnti	02.1 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.
	02.2 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.
	02.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	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.

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	02.4 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.
03 Spesa di personale	03.1 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.	
	03.2 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 Macroaggregato 1.1)	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	
	03.3 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)	Stanziamenti 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)	
	03.4 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	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 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	
04 Esternalizzazione dei servizi	04.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti 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	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
05 Interessi passivi	05.1 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"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	05.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdv U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	05.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	
06 Investimenti	06.1 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	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale e la spesa corrente	
	06.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti 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	
	06.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti 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	
	06.4 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	Stanziamenti 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	
	06.5 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 margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)
	06.6 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 saldo positivo delle partite finanziarie	(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

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	06.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanzamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanzamenti 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 / Stanzamenti 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
07 Debiti non finanziari	07.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanzamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanzamenti 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")	Stanzamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali.	
	07.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanzamento 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)]	Stanzamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	
08 Debiti finanziari	08.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	Stanzamenti di 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.
	08.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanzamenti 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)] / Stanzamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Stanzamenti di 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	
	08.3 Indebitamento pro-capite	(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.

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
09 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	09.1 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.
	09.2 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).
	09.3 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).
	09.4 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 da 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.

Nome indicatore di primo livello	Nome Indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	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	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	
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 partite 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 partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

			Barrare la condizione che ricorre	
P1	50010	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
P2	50020	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
P3	50030	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
P4	50040	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P5	50050	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P6	50060	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P7	50070	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>
P8	50080	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	<input checked="" type="checkbox"/>

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie			SI	<input checked="" type="checkbox"/>
--	--	--	----	-------------------------------------

Capitoli finanziati con l'avanzo**Utilizzo avanzo di amministrazione**

Capitolo	Descrizione	Importo iniziale	Variazione
Totale		0,00	0,00

Capitoli finanziati con l'avanzo

Capitolo	Piano finanziario	Programma	Descrizione	Importo iniziale	Variazione	Impegni
Totale				0,00	0,00	0,00
Differenza				0,00	0,00	0,00

Capitoli finanziati con il fondo pluriennale vincolato**Utilizzo fondo pluriennale vincolato di parte corrente**

Capitolo	Descrizione	Importo
1.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2.584.305,37
Totale		2.584.305,37

Capitoli finanziati con il fondo pluriennale vincolato di parte corrente

Capitolo	Piano finanziario	Programma	Descrizione	Importo impegnato
150	1.01.01.01.002	01.11	FONDI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI- CCNL PRIVATISTICO- OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	268.000,00
270	1.01.01.01.002	01.11	COMPETENZE PERSONALE DI RUOLO - CONTRATTO PUBBLICO	22.700,00
272	1.01.01.01.002	01.11	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO EFFICIENZA SERVIZI - TRATTAMENTO ACCESSORIO - CONTRATTO PUBBLICO	219.500,00
280	1.01.01.01.002	01.10	ASSUNZIONI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - CONTRATTO FUNZIONI LOCALI - UTILIZZO ECONOMIE ANNUALITA' PRECEDENTI	735.074,00
155	1.01.01.01.004	01.11	COMPETENZE ACCESSORIE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI CONTRATTO PRIVATISTICO	125.000,00
195	1.01.01.01.004	01.11	FONDI ACCESSORI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI E IRRIGUI CONTRATTO PRIVATISTICO 2019 E 2020	1.500,00
205	1.01.01.01.004	01.11	COMPETENZE ACCESSORIE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI IRRIGUI CONTRATTO PRIVATISTICO	15.000,00
275	1.01.01.01.004	01.01	FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI	25.169,33
290	1.01.01.01.006	01.11	COMPETENZE STIPENDIALI PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO IN CORSO DI STABILIZZAZIONE	133.496,96
1014.1	1.01.01.01.007	09.05	SPESE PERSONALE SOMMINISTRATO PER PROGETTO MAGGIORE	300.000,00
271	1.01.02.01.001	01.11	CONTRIBUTI FISSI PERSONALE DI RUOLO - CONTRATTO PUBBLICO	156.500,00
171	1.01.02.02.001	01.01	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE CONTRATTO PRIVATISTICO	32.365,08
950	1.02.01.01.001	01.11	IRAP SU CONTRATTI DI LAVORO FLESSIBILE - INTERINALI	300.000,00
535	1.03.02.05.999	01.11	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA, ACQUA,GAS, TELEFONIA E VIGILANZA	210.000,00
330	1.03.02.09.001	09.05	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	20.000,00
325	1.03.02.09.008	09.05	MANUTENZIONE ORDINARIA E R. PARAZIONE IMMOBILI E RETI	20.000,00
Totale				2.584.305,37

Differenza 0,00

Capitoli finanziati con il fondo pluriennale vincolato**Utilizzo fondo pluriennale vincolato di parte capitale**

Capitolo	Descrizione	Importo
2.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale	324.926,92
Totale		324.926,92

Capitoli finanziati con il fondo pluriennale vincolato di parte capitale

Capitolo	Piano finanziario	Programma	Descrizione	Importo impegnato
980	2.02.01.99.999	09.05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - IRRIGUI E FORESTALI	324.926,92
Totale				324.926,92

Differenza 0,00



REGIONE PUGLIA



ALLEGATO C)



**AGENZIA
REGIONALE PER LE
ATTIVITA' IRRIGUE
E FORESTALI
- A.R.I.F. PUGLIA -**

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI
PREVISIONE
PLURIENNALE 2020 - 2022**



1. RISORSE UMANE

L'Agenda Regionale per le Attività Irriguo e Forestali (A.R.I.F.), istituita con legge regionale n. 3/2010, opera quale ente strumentale della Regione Puglia con personalità giuridica di diritto pubblico preposto all'attuazione degli interventi in ambito irriguo e forestale, attraverso attività e servizi a connotazione non economica, finalizzati al sostegno dell'agricoltura e alla tutela del patrimonio boschivo.

Al vertice dell'organizzazione interna dell'Agenda vi è il Direttore Generale che, nell'ambito degli obiettivi e indirizzi fissati dalla Giunta Regionale, esercita tutti i poteri di coordinamento, direzione, gestione e controllo, sia in relazione agli aspetti amministrativi, finanziari e di gestione del personale, sia in relazione al perseguimento della *mission* istituzionale di A.R.I.F. e all'individuazione, quindi, delle azioni e dei programmi più adeguati ed efficaci per l'attuazione delle linee strategiche dell'ente.

Il funzionamento dell'Agenda è disciplinato da apposito regolamento di contabilità e relativo atto generale di organizzazione adottati dal Direttore Generale, approvati con delibera della Giunta Regionale 15.06.2011 n. 1332.

Per lo svolgimento dei compiti istituzionali e nel rispetto della dotazione organica, l'Agenda, in rispondenza alle norme vigenti nazionali e regionali, si è avvalso in fase di prima istituzione:

- degli operai e impiegati a tempo indeterminato addetti alle attività forestali e irriguo alle dipendenze della Regione Puglia, transitati ai sensi dell'art. 31 del Decreto Legislativo 31 marzo 2001, n. 165;
- degli operai stagionali forestali ed irrigui a tempo determinato alle dipendenze della Regione Puglia, in applicazione del diritto di precedenza, trasformando successivamente il rapporto di lavoro a tempo indeterminato sulla base della sussistenza del requisito della prestazione di non meno di 70 giornate lavorative/annue nel triennio precedente al 2009 ovvero di non meno di 70 giornate lavorative nel corso del 2009;
- dei dipendenti di ruolo della Regione Puglia, già addetti all'organizzazione e all'amministrazione delle attività forestali e irriguo regionali, mediante l'istituto del distacco.

Al fine di far fronte alle attività e ai compiti affidati, sulla base di accordi tra l'Amministrazione Regionale, OO. SS. ed ARIF dal 2012 sono stati assunti mediante contratti a tempo determinato operai e impiegati ex SMA S.p.A., via via rinnovati e con scadenza al 30.06.2017, come per ultimo statuito con D.D.G. n. 93 del 30.03.2015.

In data 30 giugno 2017 sono cessati i contratti di cui innanzi.

Con deliberazione del Commissario Straordinario di questa Agenda n. 25 del 10 luglio 2017, avente ad oggetto: *“Contratto di lavoro subordinato per gli operai addetti ai lavori di sistemazione idraulico – forestale e di miglioramento boschivo impiegati nello svolgimento delle attività istituzionali dell'ARIF, condotti in economia con la forma dell'Amministrazione diretta”*, sono stati assunti, a tempo indeterminato, n. 162 operai, già dipendenti a tempo determinato di codesta Agenda (c.d. personale ex S.M.A.).

L'art. 72 della L.R. n. 67/2017 *“Personale dell'Azienda regionale per le attività irriguo e forestali (ARIF)*, statuisce che *“Per le finalità di cui all'art. 12 della L.R. n. 3/2010, istitutiva dell'Agenda, la stessa avvia dal*



1° gennaio 2018 il processo di stabilizzazione, ai sensi della vigente normativa e nell'ambito delle risorse trasferite dalla Regione Puglia a titolo di finanziamento delle spese di funzionamento dell'Agenzia medesima, del personale impiegatizio precario che al 31 dicembre 2017 ha maturato i requisiti previsti dall'art. 20 del D. Lgs 25 maggio 2017, n. 75. I contratti di lavoro subordinato scaduti al 30 giugno 2017, nell'ambito delle risorse finanziarie di cui al precedente periodo, sono rinnovati a tempo determinato a partire da gennaio 2018 fino al completamento delle procedure di stabilizzazione". L'Agenzia ha avviato le opportune attività volte all'acquisizione delle n. 110 unità di personale impiegatizio, già utilizzati a tempo determinato, ai fini della stabilizzazione degli stessi, come previsto dalla disposizione normativa ridetta e con Deliberazioni nn. 21, 25 e 144, rispettivamente del 9 febbraio 2018, 8 marzo 2018 e 25 settembre 2018, ha proceduto all'assunzione, a tempo determinato, di n. 108 unità di personale impiegatizio.

A seguito delle intervenute disposizioni regionali in materia di soppressione delle Comunità Montane, introdotte con l'art. 5 della L.R. 19.12.2008, n. 36, come modificato dall'art. 1 della L. R. 10.12.2012, n. 36, di trasferimento delle relative funzioni e i compiti in materia di lotta agli incendi boschivi e le attività in materia di impianti irrigui in capo all'Agenzia, previa modifiche dell'atto generale di organizzazione e della originaria dotazione organica, adottate rispettivamente con D.D.G. n. 102 e D.D.G. n. 103 del 18.04.2014, si è proceduto alla presa in carico ed alla immissione nei ruoli dell'Agenzia del personale a tempo indeterminato trasferito dalle Comunità Montane con decorrenza dal 1° settembre 2014.

Nel corso dello stesso anno, in attuazione della L.R. 20.5.2014, n. 24 relativa alle procedure di liquidazione dei Consorzi Agrari Regionali della Lucania e Taranto e di Bari, si è proceduto, previo esperimento di apposita procedura selettiva, con D.D.G. n. 314 del 3.12.2014 alla ricollocazione nell'Agenzia, nei limiti della dotazione organica e in considerazione delle esigenze organizzative interne, di n. 14 unità di personale da essi provenienti.

Relativamente all'allocazione percentuale delle risorse umane sulle due macro-attività principali, quella irrigua e quella forestale, il 70% circa della forza lavoro è impegnata sulle attività forestali, e il restante 30% circa su quella irrigue.

Le attività forestali che impegnano la forza lavoro riguardano:

- Servizi generali e gestionali;
- Miglioramento boschivo e sistemazione idraulico-forestale;
- Manutenzione preventiva per l'Anti Incendio Boschivo (A.I.B.);
- Lotta attiva agli incendi boschivi;
- Attività vivaistica-forestale.

In ambito irriguo, le risorse umane risultano, invece, impiegate nelle attività di:

- Conduzione impianti irrigui;
- Manutenzione ordinaria programmata;
- Manutenzione straordinaria su guasto;
- Rifunionalizzazione reti irrigue e impianti di sollevamento.

Di seguito una descrizione dettagliata delle tre macro-attività principali, e di quanto si prevede di realizzare



nel triennio 2020-2022 e, più segnatamente, nel 2020.

1. ATTIVITÀ FORESTALI

In rispondenza a quanto delineato dall'art. 2 della legge istitutiva. l'Agenzia ha tra i suoi obiettivi principali quello di tutelare e valorizzare gli ambienti forestali sia in ambito produttivo, che protettivo, sociale e ricreativo. Tutela e valorizzazione che si attuano attraverso la promozione di forme di gestione delle risorse boschive in grado di consentire lo sviluppo, la crescita, la salvaguardia e la riproduzione dei soprassuoli forestali e attraverso le attività di miglioramento boschivo e sistemazione idraulico-forestale, di manutenzione preventiva e lotta attiva agli incendi boschivi, vivaistica-forestale.

Le attività di miglioramento boschivo e di sistemazione idraulico-forestale consistono essenzialmente nella progettazione degli interventi, ottenimento delle relative autorizzazioni e successiva esecuzione nel periodo della stagione silvana, dal mese di ottobre a quello di marzo dell'anno seguente.

Gli interventi selvicolturali riguarderanno, anche per il 2020, prevalentemente le foreste demaniali regionali (FF.DD.RR.), le quali ricoprono una superficie complessiva di circa 14.200 ettari, ripartita nei territori provinciali nelle seguenti percentuali: Foggia circa 65 %; Bari e Bat circa 27,28 %; Taranto circa 4,2 %; Lecce circa 3,4 %; Brindisi circa 0,12 %.

Gli interventi si stanno estendendo anche al patrimonio forestale riveniente dalle soppresse Comunità Montane e comprenderanno anche le attività dalle stesse trasferite all'ARIF in applicazione delle DD.GG.RR. dal n. 1906 al n. 1911 del 15 ottobre 2013.

Gli interventi selvicolturali saranno improntati a una gestione naturalistica diretta a incrementare il livello di biodiversità forestale e a favorire la formazione di comunità forestali strutturalmente diversificate e, pertanto, più resistenti.

Le aree a più alto rischio incendi e a rischio idrogeologico saranno, invece, interessate da attività di miglioramento boschivo e di sistemazione idraulico-forestale, specifiche e periodiche, ivi compresi il ripristino di tratti di piste forestali, la lotta meccanica alla Processionaria del Pino e sistemazioni idraulico-forestali con tecniche di ingegneria naturalistica.

Nel corso della stagione silvana saranno, inoltre, eseguite nei complessi forestali attività di manutenzione preventiva per l'A.I.B., di ripristino della viabilità interna e dei muretti a secco, manutenzione delle sedi, dei centri lavorativi e delle attrezzature in dotazione.

Per la definizione e la corretta disciplina della programmazione ed attuazione degli interventi selvicolturali da porre in essere, è in fase conclusiva l'elaborazione, da parte del DiSAAT della Università degli Studi di Bari, di apposito studio sperimentale di pianificazione assestamentale dei complessi forestali regionali in gestione, appositamente commissionato da questa Agenzia.

Nello svolgimento dei propri compiti e funzioni nel settore forestale l'Arif si avvale delle risorse finanziarie trasferite dalla Regione Puglia integrate da quelle assunte mediante la partecipazione a bandi in attuazione di Programmi Operativi Nazionali, Regionali o della Unione Europea, per la esecuzione di specifici progetti, tra i quali sono da annoverarsi quelli finanziati con P.S.R. Puglia 2007-2013, Misura 226 Ricostituzione del potenziale forestale ed interventi preventivi per un importo di € 7.375.882,30 e Misura 227. Sostegno agli investimenti non produttivi – foreste per un importo di € 3.172.065,70, e con il Programma LIFE+ 2007-2013



in compartecipazione con altri enti (“*LIFE+ Lesina*” e *LIFE 12 BIO/IT/000213 “Control and Eradication of the Invasive Exotic Plant Species Ailanthus Altissima in the Alta Murgia National Park”*)

L’attività di lotta attiva agli incendi boschivi rappresenta, dal punto di vista sociale e ambientale, la principale espressione della presenza dell’A.R.I.F. sull’intero territorio regionale. Essa viene eseguita di norma dal 15 giugno al 15 settembre, mediante la organizzazione di servizi di avvistamento e pronto intervento, affiancando gli enti istituzionali regionali e/o statali (Servizio di Protezione Civile Regionale, Servizio Foreste, Corpo Forestale dello Stato, Vigili del Fuoco) sin dalla fase di pianificazione e prevenzione, salvo modifiche dei periodi di lavoro dovute a necessità contingenti e all’andamento stagionale.

Alle ordinarie attività di lotta attiva di cui al superiore punto, si aggiungono le competenze scaturenti dalla sottoscrizione di un Accordo tra la Regione Puglia e questa Agenzia Regionale *per l’attuazione degli interventi per la riduzione del rischio incendi e del rischio sismico a valere sul POR Puglia 2014/2020, Asse V “Adattamento al cambiamento climatico, prevenzione e gestione dei rischi” - Azione 5.2 “Interventi per la riduzione del rischio incendi e del rischio sismico” (FESR)*. L’ Accordo regola i rapporti tra la Regione Puglia e l’A.R.I.F., in qualità di Beneficiario, e disciplina lo svolgimento in collaborazione delle attività di interesse comune tese a ridurre il rischio incendi ed i rischi territoriali connessi, attraverso **l’implementazione e il rafforzamento dei presidi territoriali di protezione civile**, ricomprese nell’operazione denominata “Potenziamento del modello organizzativo e operativo della Protezione Civile e dell’A.R.I.F. per le attività di presidio territoriale”, ammessa a finanziamento complessivo per un importo massimo di € **1.275.000,00=** a valere sul POR Puglia FESR-FSE 2014/2020- Asse V “Adattamento al cambiamento climatico, prevenzione e gestione dei rischi” - Azione 5.2 “Interventi per la riduzione del rischio incendi e del rischio sismico”-, giusto A.D. n. 297 del 21.12.2018 della Sezione Protezione Civile, pubblicato all’albo on line delle pagine del sito web www.regione.puglia.it. Nel corso dell’annualità 2019 è stato incamerato il 50% del finanziamento ridetto.

Alle attività sui complessi forestali sono affiancate quelle più propriamente vivaistiche eseguite nelle 13 strutture dislocate nel territorio regionale (in numero di 5 nelle provincie di Foggia e di Lecce, e di 1 per quelle di Bari, Brindisi e Lecce), riguardanti la produzione e la distribuzione di piantine di diverse specie autoctone. In aggiunta alle attività ordinarie, a seguito del riconoscimento quale soggetto facente parte del Comitato Regionale Permanente di Protezione Civile e del Comitato Operativo Regionale per l’Emergenza (C.O.R.E.M.), a norma della L.R. 10 marzo 2014, n. 7 “Sistema Regionale di Protezione Civile”, l’Agenzia è interessata ad intervenire nella gestione del rischio idrogeologico in caso di calamità e di altri rischi, come il monitoraggio neve, su richiesta del Servizio Regionale di Protezione Civile della Regione Puglia e/o di altri enti.

2. ATTIVITA’ IRRIGUE

In rispondenza a quanto delineato dall’art. 3 della legge istitutiva, rientrano, altresì, nei compiti dell’Agenzia la gestione e l’esercizio degli impianti irrigui già dell’Ente per lo sviluppo dell’irrigazione e della trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania e Irpinia, trasferiti alla Regione Puglia dal D.P.R. 18 aprile 1979, e di quelli direttamente realizzati dalla Regione Puglia, con connesse attività di progettazione e di

manutenzione.

Essi sono distribuiti in 7 comprensori irrigui ricadenti nei territori di cinque province (Bari, BAT, Taranto, Brindisi e Lecce) ed interessano zone agricole appartenenti a ben 46 Comuni, per una lunghezza complessiva delle reti di distribuzione pari a circa 2.500 Km.

La loro gestione ed il loro esercizio risultano oltremodo complessi ed onerosi per diversi ordini di motivazioni, riconducibili essenzialmente:

- alle specifiche modalità di approvvigionamento della risorsa idrica mediante emungimento da pozzi artesiani elettrificati per un numero complessivo di ben 261;
- alla discontinuità e la disseminazione degli impianti sul territorio spesso coincidenti con il singolo pozzo;
- all'avvicendamento nel tempo di più enti di gestione (EIPLI, Regione, Consorzi di Bonifica, Regione) con relative e differenti modalità e procedure;
- alla vetustà degli impianti, alla disomogeneità delle componenti tecnologiche e alla stessa indeterminatazza dei domini irrigui serviti sia da reti fisse che mobili.

Le principali voci di costo legate alla gestione degli impianti irrigui sono costituiti, oltre che dalla spesa per il personale adibito alla conduzione, da quella per i canoni e consumi elettrici e quella per la manutenzione ordinaria e straordinaria. Mentre l'unica voce di ricavo è costituita dai canoni pagati dagli utenti sulla base delle tariffe fissate dalla Regione Puglia.

L'attività di manutenzione ordinaria, in specie delle reti e relative componenti, viene svolta di norma dal personale addetto alla conduzione degli impianti in amministrazione diretta mediante l'acquisto di materiale e il nolo di attrezzature, mentre quella di manutenzione straordinaria viene eseguita in appalto a ditte qualificate.

Oltre alla conduzione degli impianti ed alla esecuzione degli interventi di manutenzione programmata e su guasto, nel corso del prossimo triennio, compatibilmente con lo stanziamento di fondi ad ho da parte della Regione e attraverso i proventi derivanti dai rientri dei crediti pregressi dell'utenza morosa, si provvederà agli interventi di manutenzione straordinaria necessari al miglioramento dell'efficienza del sistema.

3. ALTRE ATTIVITA' A SUPPORTO DELLE STRUTTURE REGIONALI.

A sostegno delle alle azioni svolte dalla Regione Puglia - Sezione Osservatorio Fitosanitario nella lotta agli effetti fitopatologici provocati dalla xylella fastidiosa sulle colture arboree in generale ed in specie sugli ulivi, l'Agenzia, mediante la stipula di apposita convenzione, è impegnata in specifiche attività di monitoraggio sistematico, di prelievo, raccolta e consegna di campioni ai laboratori di analisi mediante impiego di personale proprio e di altro esterno appositamente selezionato e formato. Esse interessano una vasta area del territorio regionale, ricadente nei territori dei Comuni delle Province di Foggia, Bat, Bari, Taranto e Brindisi compresi nelle zone indenne, cuscinetto e contenimento.

Con nota n. AOO_181/8212 di prot del 07.08.2018 è stata rimessa a questa Agenzia, da parte della Sezione Osservatorio Fitosanitario Regionale la deliberazione della Giunta Regionale n. 1454 del 02.08.2018 promossa dalla stessa Sezione, di approvazione dello schema di convenzione regolante i rapporti tra le due Amministrazioni per l'attuazione delle misure di prevenzione, controllo ed eradicazione della *xylella fastidiosa*



nel biennio 2018-2019. Convenzione n.021203 di repertorio del 23/10/2018, richiedendo nel contempo di garantire – seppure nelle more della approvazione del relativo Piano di Azione Regionale 2018/2019 – l’avvio delle attività previste al più presto e, comunque, entro la prima decade del successivo mese di settembre. L’art. 5 dello schema di convenzione, intitolato “*Oneri finanziari correlati alla convenzione*”, prevede l’erogazione, di provenienza regionale, della provvista economica complessiva di € 3.716.500,00, da distribuirsi nel biennio 2018/2019 ed il successivo art. 6 stabilisce che il 50% di tale assegnazione, verrà trasferita in favore dell’ARIF a seguito della sottoscrizione della convenzione, a titolo di anticipazione, mentre la restante quota è stata devoluta nell’annualità 2019.

In data 7 agosto 2017, con Legge Regionale n. 33, intitolata “*Nuove norme in materia di difesa attiva delle colture agrarie dalle avversità atmosferiche e fitosanitarie. Adeguamento della normativa regionale alle prescrizioni del decreto Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali 22 gennaio 2014, di adozione del Piano di azione nazionale per l’uso sostenibile dei prodotti fitosanitari (PAN), di attuazione del decreto legislativo 14 agosto 2012, n. 150 (Attuazione della direttiva 2009/128/CE che istituisce un quadro per l’azione comunitaria ai fini dell’utilizzo sostenibile dei pesticidi)*”, è stato acclarato che le funzioni regionali in materia di difesa attiva e integrata delle colture agrarie dalle avversità meteorologiche e fitosanitarie in relazione a quanto previsto dal Piano di azione nazionale per l’uso sostenibile dei prodotti fitosanitari (PAN) sono svolte per il tramite dell’Agenzia regionale per le attività irrigue e forestali — ARIF, istituita con legge regionale 25 febbraio 2010, n. 3 (Disposizioni in materia di attività irrigue e forestali), sotto il coordinamento dell’Assessorato all’agricoltura e alle risorse agroalimentari. 2. L’Agenzia di cui al comma 1 è delegata allo svolgimento di tutte le attività di cui all’articolo 3. 3. L’Agenzia di cui al comma 1 esercita le funzioni di cui alle presenti disposizioni in linea con la programmazione regionale ed in attuazione delle direttive che vengono ad essa impartite dalla Giunta regionale. Le attività per lo svolgimento delle funzioni regionali previste dal PAN in materia di difesa attiva e integrata delle colture agrarie dalle avversità meteorologiche e fitosanitarie, ai sensi del paragrafo A.7.2.2 del PAN riguardano:

a) l’attivazione e/o il potenziamento dei servizi d’informazione e comunicazione per assicurare la diffusione e l’applicazione della difesa integrata da parte degli utilizzatori professionali di prodotti fitosanitari. In particolare, deve essere assicurata la predisposizione e/o diffusione di materiale informativo sulle tecniche per un uso sostenibile dei prodotti fitosanitari, nonché sugli obblighi definiti dal PAN;

b) l’attivazione e/o il potenziamento di una rete di monitoraggio agrofienologico e fitosanitario sullo sviluppo delle principali avversità e applicazione, ove possibile, di sistemi di previsione e avvertimento, al fine di garantire agli utilizzatori finali di prodotti fitosanitari la disponibilità di:

- 1) sistemi di previsione e avvertimento sullo sviluppo delle avversità;
- 2) bollettini che, sulla base dei risultati delle elaborazioni dei modelli previsionali e delle reti di monitoraggio, forniscano informazioni sull’applicazione della difesa integrata. Tali bollettini devono avere le seguenti caratteristiche: a. cadenza periodica in base alle esigenze di difesa fitosanitaria delle principali colture nei riguardi delle principali avversità; b. valenza territoriale; c. riportare informazioni sull’andamento meteorologico; d. riportare indicazioni operative sulle principali colture,

relativamente a: fase fenologica, situazione epidemiologica delle principali avversità, indicazioni sul momento più opportuno in cui effettuare eventuali trattamenti ed eventuali raccomandazioni sui prodotti fitosanitari utilizzabili; e. riportare orientamenti operativi, sulle principali colture, relativamente all'adozione dei principi generali di difesa integrata, di cui all'allegato III del decreto legislativo 14 agosto 2012, n. 150 (Attuazione della direttiva 2009/128/CE che istituisce un quadro per l'azione comunitaria ai fini dell'utilizzo sostenibile dei pesticidi;

c) la promozione dell'assistenza tecnica e della consulenza agli utilizzatori professionali sulla difesa fitosanitaria integrata, anche attraverso l'eventuale attivazione di apposite strutture territoriali di coordinamento;

d) la gestione e manutenzione della rete agrometeorologica e della relativa banca dati, la certificazione di qualità dei dati e la diffusione delle informazioni agrometeorologiche;

e) la partecipazione al tavolo nazionale di coordinamento nel settore dell'agrometeorologia;

f) la gestione del laboratorio di analisi acqua e suolo.

L'art. 6 della richiamata legge 33/2017, titolato "*Personale*", statuisce che:

1. In fase di prima applicazione, l'Agenzia è autorizzata a dotarsi di personale a tempo indeterminato di natura privatistica, in possesso di specifiche competenze, professionali ed esperienze, maturate in almeno sei anni di attività lavorativa espletata presso i consorzi di difesa costituenti Assocodipuglia o di Assocodipuglia stessa. Il personale, che verrà assunto a tempo indeterminato, è inserito nei ruoli organici dell'Agenzia, secondo legge, conservando i livelli retributivi di provenienza.

2. Per eventuali esigenze operative, l'Agenzia può avvalersi di personale a tempo determinato da acquisire secondo le norme di legge."

Nel corso dell'annualità 2019, è stata approvata la Legge Regionale n. 19 del 30 aprile 2019, titolata: **"Integrazioni alla legge regionale 25 febbraio 2010, n. 3 (Disposizioni in materia di attività irrigue e forestali), commissariamento dell'Agenzia per le attività irrigue e forestali (ARIF) e abrogazione dell'articolo 11 della legge regionale 29 marzo 2017, n. 4 (Gestione della batteriosi da Xylella fastidiosa nel territorio della regione Puglia)"**, mediante la quale Sono assegnate all'Agenzia le ulteriori seguenti funzioni di supporto all'Osservatorio fitosanitario regionale:

a) le misure di monitoraggio, prevenzione, estirpazione e comunicazione finalizzate alla gestione della batteriosi causata da Xylella fastidiosa;

b) l'attività istruttoria per il riconoscimento alle aziende agricole di eventuali contributi finanziari a fronte dei costi sostenuti alle stesse per l'attuazione delle misure fitosanitarie;

c) l'attività amministrativa, in deroga a quanto previsto dall'articolo 1 della legge regionale 11 maggio 1990, n. 24 (Nuove disposizioni regionali ed adeguamento alle leggi nazionali in materia di avversità atmosferiche. Abrogazione delle leggi regionali 11 aprile 1979, n. 19 e 10 dicembre 1982, n. 38), in materia di interventi conseguenti a calamità naturale da Xylella fastidiosa finalizzata a garantire alle imprese agricole e alle aziende vivaistiche non agricole il diritto di accesso tempestivo al fondo di solidarietà nazionale di cui al decreto legislativo 29 marzo 2004, n. 102 (Interventi finanziari a sostegno delle imprese agricole, a norma dell'articolo 1, comma 2, lettera i), della legge 7 marzo 2003, n.38);

d) la promozione e il monitoraggio dell'efficacia delle misure di ricostituzione del potenziale produttivo danneggiato dalla batteriosi causata da *Xylella fastidiosa*, nonché delle misure di ripristino dell'equilibrio ambientale delle aree infette.”

L'art. 2 della citata L.R. n. 19/2019 ha disposto il Commissariamento dell'Ente, disponendo: *“per la riorganizzazione dell'Agenzia per le attività irrigue e forestali (ARIF), necessaria per integrare le attività in ambito fitosanitario alle tradizionali attività irrigue e forestali, il presidente su designazione della Giunta regionale, previo parere della commissione consiliare competente, nomina un commissario straordinario e due sub commissari, in carica per sei mesi, rinnovabili una sola volta, con oneri a carico dell'Agenzia stessa, senza oneri aggiuntivi sul bilancio regionale. 2. Il commissario e i sub commissari esercitano tutti i poteri attribuiti al direttore generale dall'articolo 8 della l.r. n. 3/2010”.*

A seguito di tanto, con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2102 del 18 novembre 2019 sono stati designati il Commissario Straordinario nella persona del Prof. ing. Gennaro Ranieri ed i Sub Commissari Straordinari di questa Agenzia, nelle persone dei dott. Francesco Ferraro e dott. Vitantonio Damiani; con il Decreto del Presidente di Giunta Regionale 10 dicembre 2019 n. 751 è stato nominato il Commissario Straordinario e rinnovati i due Sub Commissari Straordinari.

In aggiunta alle attività ordinarie proprie e le nuove assegnate con la richiamata L.R. 19/2019, l'Agenzia, con l'impiego di risorse appositamente messe a disposizione attraverso le iniziative ed i programmi posti in essere dalla Regione Puglia-Sezione Risorse Idriche a valere sul POR Puglia 2014-2020, è coinvolta, altresì, nella esecuzione del monitoraggio dei corpi idrici sotterranei sull'intero territorio pugliese unitamente all'Autorità di Bacino ed all'Agenzia Regionale di Protezione Ambientale nonché nei diversi interventi per il riuso irriguo delle acque affinate rivenienti dai depuratori reflui urbani (Barletta, Casamassima, Porto Cesareo, Conversano, etc) posti in prossimità degli impianti in gestione.

PERSONALE DIPENDENTE

L'art. 72 della L.R. n. 67/2017 *“Personale dell'Azienda regionale per le attività irrigue e forestali (ARIF), statuisce che “Per le finalità di cui all'art. 12 della L.R. n. 3/2010, istitutiva dell'Agenzia, la stessa avvia dal 1° gennaio 2018 il processo di stabilizzazione, ai sensi della vigente normativa e nell'ambito delle risorse trasferite dalla Regione Puglia a titolo di finanziamento delle spese di funzionamento dell'Agenzia medesima, del personale impiegatizio precario che al 31 dicembre 2017 ha maturato i requisiti previsti dall'art. 20 del D. Lgs 25 maggio 2017, n. 75. I contratti di lavoro subordinato scaduti al 30 giugno 2017, nell'ambito delle risorse finanziarie di cui al precedente periodo, sono rinnovati a tempo determinato a partire da gennaio 2018 fino al completamento delle procedure di stabilizzazione”.*

Al fine di garantire la miglior organizzazione possibile, in relazione al nuovo modello organizzativo dell'ARIF approvato con deliberazione commissariale n. 385 dell'08-11-2019, esecutiva ai sensi di legge, è stata avviata l'analisi dei processi e delle procedure di competenza delle strutture dell'ARIF che ben si allinea, nella



prospettiva, alle direttive rivenienti dal decreto 8 maggio 2018 della Funzione Pubblica, come prefigurato dall'art.6 D. Lgs. n. 165/2001. Il precitato decreto ha completamente riformulato le procedure per la predisposizione del Piano Triennale dei fabbisogni che deve risultare più coerente con le necessità professionali (in particolare quelle infungibili) rivenienti dall'analisi dei processi e delle procedure in capo alle Pubbliche Amministrazioni. Di contro, sulla base di uno studio riportato nel "Rapporto Finale" del Dipartimento Funzione Pubblica, in sinergia con l'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle Pubbliche Amministrazioni (A.R.A.N.), si rileva che le amministrazioni pubbliche italiane hanno conseguito il primato della popolazione lavorativa più anziana dell'OCSE tanto da suggerire un turnover completo per recuperare un valore di equilibrio e, dunque, di fabbisogno standard;

L'approvazione della nuova struttura organizzativa di ARIF prelude al nuovo piano triennale del fabbisogno 2020/2022 in corso di adozione, il quale prende avvio basandosi anche sul fabbisogno 2018/2020 approvato con DDG n. 145/2018. Il piano dei fabbisogni 2020/2022 comprende una visione triennale con adozione annuale in merito al fabbisogno necessario. L'art. 20-co. 3- D. Lgs. n. 75/2017 in materia di superamento del precariato che dispone *"Ferme restando le norme di contenimento della spesa di personale, le pubbliche amministrazioni, nel triennio 2018-2020, ai soli fini di cui ai commi 1 e 2, possono elevare gli ordinari limiti finanziari per le assunzioni a tempo indeterminato previsti dalle norme vigenti, al netto delle risorse destinate alle assunzioni a tempo indeterminato per reclutamento tramite concorso pubblico, utilizzando a tal fine le risorse previste per i contratti di lavoro flessibile, nei limiti di spesa di cui all'articolo 9, comma 28, D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in L. 20 luglio 2010, n. 122, calcolate in misura corrispondente al loro ammontare medio nel triennio 2015-2017 a condizione che le medesime amministrazioni siano in grado di sostenere a regime la relativa spesa di personale previa certificazione della sussistenza delle correlate risorse finanziarie da parte dell'organo di controllo interno di cui all'articolo 40-bis, comma 1, e che prevedano nei propri bilanci la contestuale e definitiva riduzione di tale valore di spesa utilizzato per le assunzioni a tempo indeterminato dal tetto di cui al predetto articolo 9, comma 28."*

In merito alla **stabilizzazione dei precari** l'art. 1, comma 1 D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 (cd. Milleproroghe), convertito nella Legge 28 febbraio 2020, n. 8 in vigore dall'01-03-2020, pubblicati nel supplemento ordinario n. 10 alla Gazzetta ufficiale n. 51 del 29 febbraio 2020, fermi restando i requisiti richiesti dall'art. 20, comma 1 e 2 D.lgs. n. 75/2017, **sposta di un anno, ossia al 31 dicembre 2021, la scadenza temporale entro la quale avviare le procedure straordinarie di stabilizzazione** del personale in possesso dei suddetti requisiti, in luogo della scadenza al 31.12.2020 indicata originariamente dall'art. 20. Inoltre, slitta al 31-12-2020 la finestra temporale per maturare il requisito dei tre anni di servizio (i tre anni devono essere prestati negli ultimi otto anni ossia a partire dal 1° gennaio 2013) e la percentuale delle progressioni verticali riservate di cui all'art. 22-co. 15- D.lgs. n. 75/2017 è **elevata dal 20% al 30%**. Infine fino al 31-12-2022 le assunzioni sono possibili senza l'obbligo del previo esperimento dell'istituto della mobilità.

Questo Ente, nell'ambito della programmazione del fabbisogno 2020/2022 potrà cumulare le risorse destinate alle assunzioni per l'arco temporale 2016/2019, scaturenti da economie per cessazioni, quantificate in complessivi € **1.823.821,65=**.

Inoltre, per effetto della L.R. n. 33/2017 “Nuove norme in materia di difesa attiva delle colture agrarie dalle avversità atmosferiche e fitosanitarie” che dispone all’art. 2 che le funzioni regionali in materia di difesa attiva e integrata delle colture agrarie dalle avversità meteorologiche e fitosanitarie in relazione a quanto previsto dal Piano di azione nazionale per l’uso sostenibile dei prodotti fitosanitari (PAN) siano svolte per il tramite di quest’Agenzia, potranno essere effettuate le assunzioni di personale in quanto la citata normativa regionale autorizza l’ARIF a dotarsi di personale a tempo indeterminato, da inserire nei ruoli organici dell’Agenzia, previa rideterminazione della dotazione organica dell’Agenzia in proporzione a quanto necessario allo svolgimento delle funzioni assegnate, nel rispetto dei propri limiti assunzionali a tempo indeterminato.

Nel Piano dei fabbisogni 2020/2022 in fase di predisposizione, sono definite le opzioni più funzionali alle esigenze dell’Ente, in relazione alle finalità della norma, tenuto conto dei propri fabbisogni, capacità e disponibilità finanziarie. A tal fine nel piano:

1. **si ampliano** le ordinarie proprie capacità assunzionali da turn-over ordinario (risparmi generati dalle cessazioni intervenute nell’anno 2018 e 2019, più i residui afferenti alle annualità pregresse 2016/2017) che per il triennio 2020/2022 **risultano pari ad € 1.823.821,65=** in applicazione dell’art. 3 delle direttive regionali in ordine alla spesa per il personale e alle altre spese di cui alla DGR n. 1417/2019;
2. **si prevede di utilizzare per l’accesso dall’esterno al 100%** le suddette capacità assunzionali del turn-over ordinario, nel rispetto della previsione volta a garantire l’adeguato accesso dall’esterno secondo la circolare Funzione Pubblica n. 3/2017, ed integrazioni, pag. 4 nota 4), **nonché secondo i pareri Corte dei Conti Sicilia n. 27/2019 e n. 28/2019 e della Sentenza del Consiglio di Stato n. 7070/2019.** Con il piano di cui non si destina al reclutamento speciale di cui all’art. 20 D. Lgs. n. 75/2017 alcuna risorsa destinata al turn-over ordinario che potrà essere garantito al 100% con bandi pubblici tesi anche alle valorizzazioni ex art. 35-co. 3bis- D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. E’ garantita, secondo il dettato del Legislatore, l’invarianza della spesa di personale rispetto al triennio 2011/2013 ex art. 1- co. 557 quater L.n. 296/2006 introdotto dall’art. 3-co. 5 bis- D.L. n.90/2014 applicabile ad ARIF per effetto DGR n. 1036/2015 e DGR n. 1417/2019 e si prevede anche l’inserimento in ruolo, dopo l’esperimento delle relative procedure concorsuali pubbliche, di personale comunque estraneo al processo di stabilizzazione, ma appartenente ad una più ampia platea di lavoro flessibile (co.co.co. e somministrati con almeno tre anni di servizio presso l’Ente);
3. **si determinano** le risorse utilizzabili per il reclutamento speciale, volto alla valorizzazione delle professionalità impiegate con forme di lavoro flessibile e al superamento del precariato, in coerenza con la pianificazione dei fabbisogni di personale, in applicazione dell’art. 20- co.3-D.Lgs.n. 75/2017 ampliando la facoltà assunzionale (limiti finanziari) e la relativa provvista finanziaria di ARIF per € 3.386.483,18 con le risorse finanziarie previste per il lavoro flessibile, in attuazione delle misure limitative contenute nell’art. 9- co.28-D. L. 78/2010, nel loro ammontare medio nel triennio 2013-2015. Di conseguenza contribuiscono a determinare le risorse utilizzabili per la stabilizzazione anche quelle che sono già impiegate per retribuire lo stesso personale stabilizzabile che è già in servizio



presso l'Ente.

4. Ai rapporti di lavoro che si instaureranno a seguito delle imminenti procedure di stabilizzazione ex art. 20 D.Lgs. n. 75/2017, si applicherà il CCNL funzioni locali del 21-05-2018.

Tale conclusione discende dalla natura giuridica dell'ARIF, ente pubblico non economico operante come Agenzia della Regione Puglia e, per questo, riconducibile al campo di applicazione del predetto contratto collettivo alla luce dell'art. 4 CCNQ per la definizione dei comparti di contrattazione e delle relative aree dirigenziali 2016/2018, secondo cui il CCNL Funzioni locali si applica al personale dipendente dalle "Regioni a statuto ordinario e dagli Enti pubblici non economici dagli stessi dipendenti". A tale conclusione non è di ostacolo l'art. 12-co.2 quinquies-L.R. 25-02-2010 n. 3 (introdotto dall'art. 23 L.R. 09-08-2017 n. 36), secondo cui "al personale forestale/agricolo, impiegato, ovvero operaio, dell'agenzia si applica il CCNL per gli addetti ai lavori di sistemazione idraulico-forestale ed idraulico-agraria, con conseguente applicazione del relativo trattamento giuridico-economico e assicurativo-previdenziale".

Infatti di questa norma occorre fornire un'interpretazione costituzionalmente orientata.

A) STABILIZZAZIONI – art. 20 D. Lgs 75/2017

Il fabbisogno per il personale impiegatizio da stabilizzare, composto da n. 110 unità, ai sensi dell'art. 72 della richiamata L.R. n. 67/2017, nonché dell'art. 20 del D. Lgs 75/2017, per competenze fisse, comprensive di oneri riflessi ad € 3.386.483,18=, come da tabella sotto riportata.

STABILIZZAZIONI:

N. POSTI	TABELLARE	INDENN. COMPARTO	ELEMENTO PEREQ.	13 ^a MENS.	IMPONIBILE ANNUO	TOTALE COSTO ANNUO RETRIBUZIONI	CPDEL ENTE 23,80%	INADEL ENTE 3,60% DI 80%	INAIL 0,505%	CONTRIB UTI ANNUI	TOTALE COMPLESS. CONTRIBUTI	IRAP 8,50%	TOTALE COSTO UNITARIO	TOTALE COMPL. IRAP	TOTALE ONERI RIFLESSI	TOTALE SPESA ANNUA
23	22.135,47	622,80	190,00	1.844,62	24.792,89	570.236,47	5.900,71	714,04	125,20	6.739,95	155.018,85	2.107,40	33.640,24	48.470,20	203.489,05	773.725,52
46	20.344,07	549,60	230,00	1.695,34	22.819,01	1.049.674,46	5.430,92	657,19	115,24	6.203,35	285.354,10	1.939,62	30.961,97	89.222,33	374.576,43	1.424.250,89
41	19.063,80	471,72	240,00	1.588,65	21.364,17	875.930,97	5.084,67	615,29 €	107,89	5.807,85	238.121,85	1.815,95	28.987,97	74.453,95	312.575,80	1.188.506,77
110						2.495.841,90					678.494,80			- 212.146,48	890.641,28	3.386.483,18

E' da evidenziare che la spesa per il personale a tempo determinato, cosiddetto "Ex S.M.A.", rappresenta una voce ricorrente nei bilanci di questa Agenzia, da considerarsi "storica", già dall'annualità 2011. La media della spesa sostenuta nel triennio 2015-2017 per tale tipologia di personale, è data dai seguenti valori:

annualità 2015 € 6.991.579,26=

annualità 2016 € 5.450.000,00=

annualità 2017 € 3.300.000,00= (minore spesa sostenuta a causa del licenziamento del personale avvenuto in data 30 giugno 2017)

totale complessivo triennio: € 15.741.579,26 /3 = € 5.247.193,08 media triennio

Nel bilancio di previsione pluriennale 2020/2022 sono stati finanziati i seguenti capitoli di spesa a copertura delle stabilizzazioni in itinere:



CAP. N.	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
		2020	2021	2022
290	Competenze stipendiali per il personale a tempo determinato in corso di stabilizzazione	€ 2.495.841,90	€ 2.495.841,90	€ 2.495.841,90
292	Contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi personale in stabilizzazione	€ 678.494,80	€ 678.494,80	€ 678.494,80
890	IRAP su competenze personale in stabilizzazione	€ 212.846,48	€ 212.846,48	€ 212.846,48
	TOTALE UN UNO	€ 3.386.483,18	€ 3.386.483,18	€ 3.386.483,18

B) ASSUNZIONE PERSONALE EX CONSORZI DI DIFESA – ART. 6 L.R. 33/2017

Nel piano dei fabbisogni in corso di approvazione, è stata considerata anche l'assunzione del personale proveniente dagli ex Consorzi di Difesa, così come statuito all'art. 6 della Legge Regionale n. 33/2017.

L'art. 4 della richiamata L.R. 33/2017 prevede apposito finanziamento regionale di cui alla Missione 16, programma 1, titolo 1, ex capitolo 114110 per un importo massimo statuito pari ad € 1.100.000,00= La spesa relativa a detto personale è già presente nel bilancio di questa Agenzia a decorrere dall'annualità 2018, pur se assunto tramite agenzie di somministrazione lavoro. La spesa per l'assunzione di tale personale è da intendersi spesa neutra per trasferimento di funzioni e delle correlate risorse dalla Regione. Il principio della neutralità finanziaria si applica in caso di trasferimento delle funzioni amministrative e delle relative risorse finanziarie. Trattasi di oggettiva circostanza che vede l'applicazione del principio contabile consolidato secondo il quale le spese per il personale trasferito contestualmente alle funzioni amministrative non incidono in alcun modo sulla situazione finanziaria dell'Ente destinatario, caratterizzandosi per il fatto di essere assistite da una specifica fonte di finanziamento proveniente da un soggetto esterno e, conseguentemente, per il fatto di non aver alcuna incidenza sugli equilibri di bilancio (cfr. Corte dei Conti, Sezione Autonomie, Deliberazioni nn. 16/SEZAUT/2009/QMIG e n. 5/SEZAUT/2010; Corte dei conti, Sezione regionale di controllo per la Puglia, Deliberazioni nn. 11/PAR/2011 e 13/PAR/2011).

Con mail del 14 febbraio 2020, l'Ufficio Ragioneria centrale chiedeva al Dipartimento Agricoltura, sviluppo rurale ed ambientale elementi conoscitivi in merito ad eventuali stanziamenti regionali, riferiti alla detta L.R. 33/2017. Con nota prot. n. AOO_001/27/02/2020 n. 334, il Dipartimento Agricoltura ha comunicato che tale trasferimento non è stato inserito nel bilancio 2020, intendendosi conglobato nel contributo ordinario annuale. Il costo annuo previsto per tali unità di personale è stato quantificato in complessivi € 1.072.668,11, come da seguente tabella:

ASSUNZIONE CO.DIFESA ANNUALITA' 2020:

CA T.	N	TABELLA RE CCN. FUNZ. LOCALI	INDENN. COMPART O	ELEMENT O PEREQ.	13^ MENS.	IMPONI BILE ANNUO	TOTALE COSTO PERSON ALE	CPDEL ENTE 23,80%	INADDE L ENTE 3,60%		TOTALE CONTRIBU TI	TOTALE ANNUO CONTRIBU TI	IRAP 8,50%	TOTALE ANNU O IRAP	TOTALE ONERI RIFLESSI	TOTALE SPESA ANNUA
									DI 80%	INAIL 0,505 %						
D1	4	22.135,47	622,80	190,00	1.844,62	24.792,89	99.171,56	5.900,71	714,04	125,20	6.739,95	26.959,79	2.107,40	8.429,58	35.389,37	134.560,93
C1	2 0	20.344,07	549,60	230,00	1.695,34	22.819,01	456.380,20	5.430,92	657,19	115,24	6.203,35	124.066,95	1.939,62	38.792,32	162.859,27	619.239,47



B3	1					21.364,1							19.975,5		318.867,71		
	1	19.063,80	471,72	240,00	1.588,65	7	235.005,87	5.084,67	615,29	107,89	5.807,85	63.886,35	1.815,95	0	83.861,85	€	
							790.557,63					214.913,09		67.197,4	0	282.110,49	1.072.668,12

Nel bilancio di previsione pluriennale 2020/2022 sono stati finanziati i seguenti capitoli di spesa a copertura dell'assunzione del personale contemplato dalla L.R. 33/2017:

CAP. N.	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021	STANZIAMENTO 2022
298	Competenze stipendiali per il personale proveniente dagli ex Consorzi di Difesa – art. 6 L.R. 33/2017	€ 790.557,63	€ 790.557,63	€ 790.557,63
297	Contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi personale proveniente da ex Consorzi di Difesa	€ 214.913,09	€ 214.913,09	€ 214.913,09
890	IRAP su competenze personale proveniente da e Consorzi di Difesa	€ 67.197,40	€ 67.197,40	€ 67.197,40
	TOTALE UN UNO	€ 1.072.668,12	€ 1.072.668,12	€ 1.072.668,12

C) UTILIZZO ECONOMIE RIVENIENTI DA CESSAZIONI – TURN OVER

Le economie rivenienti da cessazioni di personale dipendente, a tempo indeterminato, relative al periodo 2016-2019, sono state quantificate in complessivi € **1.823.821,65=** da utilizzarsi nel triennio 2020-2022, alle quali vanno aggiunte le somme scaturenti da ulteriori cessazioni che si verificheranno nel corso delle annualità 2020 e 2021, in applicazione dell'art. 3 delle direttive regionali in ordine alla spesa per il personale e alle altre spese di cui alla DGR n. 1417/2019, quantificate, in via presuntiva, in € 358.829,62 per l'annualità 2020 ed in € 225.234,02 per l'annualità 2021, per un totale complessivo triennale pari ad € 2.407.885,29.

Nel piano dei fabbisogni in corso di elaborazione, si prevede di utilizzare per l'accesso dall'esterno al 100% le suddette capacità assunzionali del turn-over ordinario, nel rispetto della previsione volta a garantire l'adeguato accesso dall'esterno secondo la circolare Funzione Pubblica n. 3/2017 ed integrazioni, pag. 4 nota 4), *nonché secondo i pareri Corte dei Conti Sicilia n. 27/2019 e n. 28/2019 e della Sentenza del Consiglio di Stato n. 7070/2019*. Con il piano de quo non si destina al reclutamento speciale di cui all'art. 20 D. Lgs. n. 75/2017 alcuna risorsa destinata al turn-over ordinario che potrà essere garantito al 100% con bandi pubblici tesi anche alle valorizzazioni ex art. 35-co. 3bis- D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. E' garantita, secondo il dettato del Legislatore, l'invarianza della spesa di personale rispetto al triennio 2011/2013 ex art. 1- co. 557 quater L.n. 296/2006 introdotto dall'art. 3-co. 5 bis- D.L. n.90/2014 applicabile ad ARIF per effetto DGR n. 1036/2015 e DGR n. 1417/2019 e si prevede anche l'inserimento in ruolo, dopo l'esperimento delle relative procedure concorsuali pubbliche, di personale comunque estraneo al processo di stabilizzazione, ma appartenente ad una più ampia platea di lavoro flessibile (co.co.co. e somministrati con almeno tre anni di servizio presso l'Ente). Nella elaborazione dell'adottando piano del fabbisogno sono state previste anche le progressioni verticali in applicazione dell'art. 22- co. 15- D. Lgs. n. 75/2017. Il citato art. 22- co.15- ha



introdotto per il triennio 2018/2020 la possibilità di procedere con procedure selettive riservate al personale di ruolo per l'accesso alla categoria superiore, nel limite delle vigenti facoltà assunzionali e per un numero di posti pari ad un massimo del 20% di quelli previsti per i concorsi di pari categoria e fermo restando il possesso dei titoli di studio richiesti per l'accesso dall'esterno. Il numero di posti per tali procedure selettive riservate è stato aumentato al 30% di quelli previsti nei piani dei fabbisogni come nuove assunzioni consentite per la relativa area o categoria, quantificate in n. 25 unità (30% di 85 posti di categoria B messi a concorso) dal D.L. n. 169/2019, convertito nella Legge n. 8/2020.

Il costo nel triennio previsto per tali unità di personale è stato quantificato in complessivi € **1.423.876,95** per l'annualità 2020, in € **750.435,24** per l'annualità 2021 ed in € **218.558,09** per l'annualità 2022, come da seguente tabella:

ASSUNZIONI TURN-OVER ANNUALITA' 2020:

1) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI:

CA T.	N.	TABELLARE	IND. COMPAR TO	ELEMEN TO PEREQ.	13 ^A MENS.	IMPONIBILE ANNUO	TOTALE COSTO PERSONALE	CPDEL ENTE 23,80%	INADEL ENTE 3,60% DI 80%	INAIL 0,505%	TOTALE CONTRIBU TI	TOTALE ANNUO CONTRIBUTI	IRAP 8,50%	TOTALE ANNUO IRAP	TOTALE ONERI RIFLESSI	TOTALE SPESA ANNUA
D1	6	22.135,47	622,80	190,00	1.844,62	24.792,89	148.757,34	5.900,71	714,04	125,20	6.739,95	40.439,70	2.107,40	12.644,40	53.084,10	201.841,44
C1	6	20.344,07	549,60	230,00	1.695,34	22.819,01	136.914,06	5.430,92	657,19	115,24	6.203,35	37.220,10	1.939,62	11.637,72	48.857,82	185.771,88
B1	30	18.034,07	388,80	290,00	1.502,84	20.215,71	606.471,30	4.811,34	582,21	102,09	5.495,64	164.869,20	1.718,34	51.550,20	216.419,40	822.890,70
B3	3	19.063,80	471,72	240,00	1.588,65	21.364,17	64.092,51	5.084,67	615,29	107,90	5.807,86	17.423,58	1.815,95	5.447,85	22.871,43	86.963,94
							956.235,21					259.952,58		81.280,17		1.297.467,96

2) PERSONALE DIRIGENZIALE FUNZIONI LOCALI (EX AREA II)

CAT	N.	TABELLAR E ANNUO CON 13 ^A MENS.	INDENNIT A' POSIZION E	I.V.C.	IMPONIBIL E ANNUO	CPDEL ENTE 23,80%	INADEL ENTE 3,60% DI 80%	INAIL 0,505%	TOTALE CONTRIBU TI	TOTALE ANNUO CONTRIBUTI	IRAP 8,50%	TOTALE ANNUO IRAP	TOTALE ONERI RIFLESSI	TOTALE SPESA ANNUA
DIR	1	43.310,90	30.000,00	303,16	73.614,06	17.520,15	2.120,08	371,75	20.011,98	20.011,98	6.257,20	6.257,20	26.269,18	99.883,24
					73.614,06					20.011,98		6.257,20	26.269,18	99.883,24

**PROGRESSIONI VERTICALI:**

CAT	N	TABELLARE AS	TABELLARE B3	DIFFERENZA (C-D)	13 [^] Mens (E:12)	TOTALE UNITARI O (E+F)	TOTALE COMPLESSIVO (Gx8)	CPDEL ENTE (Gx23,80%)	INADEL ENTE Gx3,60% DI 80%	INAIL 0,505%	TOTALE CONTRIBUTI UNITARIO (I+J+K)	TOTALE COMPLESS. CONTRIBUTI (Lx8)	IRAP (Gx8,50%)	TOTALE COMPLESS. IRAP (NxB)	TOTALE ONERI RIFLESSI (M+O)	TOTALE SPESA ANNUA (H+Q)
B3	25	18.341,97	19.063,80	721,83	60,15	781,98	19.549,50	186,11	22,52	3,95	212,58	5.314,50	66,47	1.661,75	6.976,25	26.525,75
							19.549,50					5.314,50		1.661,75	6.976,25	26.525,75

Il totale complessivo delle assunzioni sopra indicate ai punti 1), 2) e 3) ammonta ad € 1.423.876,95=.

ASSUNZIONI TURN-OVER ANNUALITA' 2021:**1) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI:**

CAT.	N.	TABELLARE	INDENN. COMPARTO	ELEMENTO PEREQ.	13 [^] MENS.	IMPONIBILE ANNUO	TOTALE COSTO PERSONALE	CPDEL ENTE 23,80%	INADEL ENTE 3,60% DI 80%	INAIL 0,505%	TOTALE CONTRIBUTI	TOTALE ANNUO CONTRIBUTI	IRAP 8,50%	TOTALE ANNUO IRAP	TOTALE ONERI RIFLESSI	TOTALE SPESA ANNUA
D1	6	22.135,47	622,80	190,00	1.844,62	24.792,89	148.757,34	5.900,71	714,04	125,20	6.739,95	40.439,70	2.107,40	12.644,40	53.084,10	201.841,44
B1	20	18.034,07	388,80	290,00	1.502,84	20.215,71	404.314,20	4.811,34	582,21	102,09	5.495,64	109.912,80	1.718,34	34.366,80	144.279,60	548.593,80
							553.071,54					150.352,50		47.011,20	197.363,70	750.435,24

ASSUNZIONI TURN-OVER ANNUALITA' 2022:**1) PERSONALE CCNL FUNZIONI LOCALI:**

CAT.	N.	TABELLARE	INDENN. COMPARTO	ELEMENTO PEREQ.	13 [^] MENS.	IMPONIBILE ANNUO	TOTALE COSTO PERSONALE	CPDEL ENTE 23,80%	INADEL ENTE 3,60% DI 80%	INAIL 0,505%	TOTALE CONTRIBUTI	TOTALE ANNUO CONTRIBUTI	IRAP 8,50%	TOTALE ANNUO IRAP	TOTALE ONERI RIFLESSI	TOTALE SPESA ANNUA
D1	2	22.135,47	622,80	190,00	1.844,62	24.792,89	49.585,78	5.900,71	714,04	125,20	6.739,95	13.479,90	2.107,40	4.214,80	17.694,70	67.280,48
C1	4	20.344,07	549,60	230,00	1.695,34	22.819,01	91.276,04	5.430,92	657,19	115,24	6.203,35	24.813,40	1.939,62	7.758,48	32.571,88	123.847,92
B1	1	18.034,07	388,80	290,00	1.502,84	20.215,71	20.215,71	4.811,34	582,21	102,09	5.495,64	5.495,64	1.718,34	1.718,34	7.213,98	27.429,69
							161.077,53					43.788,94		13.691,62	57.480,51	218.558,09

Nel bilancio di previsione pluriennale 2020/2022 sono stati istituiti i seguenti capitoli di spesa, finanziati dalle economie conseguite a seguito del collocamento in quiescenza di personale dipendente a tempo indeterminato:

CAP. N.	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
		2020	2021	2022
280	Assunzioni personale a tempo indeterminato - contratto funzioni locali - utilizzo economie annualità precedenti (* di cui € 735.074,00 iscritte nel bilancio 2019 ed affluite nel F.P.V.)	€ 1.049.398,77 *	€ 1.602.470,31	€ 1.763.547,84
281	Oneri sociali su competenze assunzioni 2020-2022 mediante utilizzo economie pensionamenti	€ 285.279,06	€ 435.631,56	€ 479.420,50
922	IRAP su competenze assunzioni 2020-2022 mediante utilizzo di economie	€ 89.199,12	€ 136.210,32	€ 149.901,94
	TOTALE UN UNO	€ 1.423.876,95	€ 2.174.312,19	€ 2.392.870,28

I totali di cui alla presente tabella risultano così determinati:

- Economie da cessazioni 2016-2019 € 1.823.821,65
- Economie da cessazioni 2020 € 358.829,62
- Economie da cessazioni 2021 € 225.234,02



Totale in uno

€ 2.407.885,29

Totale somme da utilizzare nel piano dei fabbisogni triennio 2020/2022:**annualità 2020: € 1.423.876,95****annualità 2021: € 750.435,24****annualità 2022: € 218.558,09****totale in uno € 2.392.870,28***Economia conseguita € 15.015,01*

Il fabbisogno previsto per l'intero esercizio finanziario per tutto il personale dell'Agenzia (comparto pubblico – CCNL Regioni-Autonomie Locali e CCNL privatistico), per competenze fisse, comprensive di oneri riflessi e competenze accessorie, nonché per tutte le assunzioni sopra delineate, risulta pari a circa 38 milioni di euro, comprensivi della cosiddetta “spesa neutra” scaturente da deleghe di funzioni e correlate risorse. In ordine alle voci di spesa afferenti il personale, si rappresenta che l'ARIF, in affiancamento al personale a T.I. e a T.D., fa ricorso all'assunzione di personale a mezzo di agenzie di somministrazione, per le eventuali necessità volte a fronteggiare alcune criticità, in particolare durante la stagione antincendio, nonché connesse alla gestione degli impianti irrigui durante la stagione estiva.

Considerate le risorse assegnate con la L.R. n. 56/2019 e con la D.G.R. n. 55/2020, si è proceduto alla elaborazione del Bilancio di Previsione, volto a garantire lo svolgimento dei compiti d'istituto in maniera adeguata per l'intera annualità.

Per quanto riguarda la parte più cospicua di spesa, ovvero quella legata al personale ed inerente le competenze fisse e gli oneri di legge, la quantificazione della stessa è effettuata tenendo conto delle diverse categorie e livelli di tutto il personale in forza all'Agenzia.

L'Agenzia è caratterizzata da una forte rigidità strutturale legata alla sua peculiarità di essere ad alta intensità di manodopera e lavoro. La tabella di seguito esposta evidenzia il personale al 1° gennaio 2020 in forza all'Agenzia:

IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO 1 SCATTO ANZIANITA'	6
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO 2 SCATTO ANZIANITA'	5
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO 1 SCATTO ANZIANITA'	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO 2 SCATTO ANZIANITA'	8
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO 3 SCATTO ANZIANITA'	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI VI LIVELLO 4 SCATTO	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI VI LIVELLO 12 SCATTO	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO 12 SCATTI ANZ.TA'	2
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO 12 SCATTI ANZ.TA'	4
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO 11 SCATTI ANZ.TA'	1
SUB TOTALE	31
OTI FORESTALI I LIVELLO	1



OTI FORESTALI II LIVELLO	17
OTI FORESTALI III LIVELLO	15
OTI FORESTALI IV LIVELLO	390
OTI FORESTALI V LIVELLO	22
OTI FORESTALI IV LIVELLO CAPO SQUADRA	28
OTI FORESTALI V LIVELLO CAPO SQUADRA	10
SUB TOTALE	483
OTI IDRAULICI III LIVELLO	1
OTI IDRAULICI IV LIVELLO	214
OTI IDRAULICI V LIVELLO	12
OTI IDRAULICI V LIVELLO + ANZIANITA'	3
OTI IDRAULICI V LIVELLO CAPOSQUADRA + ANZIANITA'	1
SUB TOTALE	231
IMPIEGATI EX SMA II LIVELLO	2
IMPIEGATI EX SMA III LIVELLO	58
IMPIEGATI EX SMA IV LIVELLO	18
IMPIEGATI EX SMA V LIVELLO	24
IMPIEGATI EX SMA VI LIVELLO	6
SUB TOTALE	108
TOTALE COMPLESSIVO CCNL PRIVATISTICO	853
C.C.N.L. FUNZIONI LOCALI	
	In servizio al 1 gennaio 2020
OPERAI IRRIGUI CATEG. A5	32
OPERAI IRRIGUI CATEG. B4	3
IMPIEGATI CATEG. A5	1
IMPIEGATI CATEG. B1	2
IMPIEGATI CATEG. B2	1
IMPIEGATI CATEG. B3	3
IMPIEGATI CATEG. B4	1
IMPIEGATI CATEG. B7	3
IMPIEGATI CATEG. C3	1
IMPIEGATI CATEG. C4	2
IMPIEGATI CATEG. C5	2
IMPIEGATI CATEG. D3	3
IMPIEGATI CATEG. D4	1
IMPIEGATI CATEG. D6	5
...SUB TOTALE	60
DIRIGENTI	1
...SUB TOTALE	1
TOTALE COMPLESSIVO	61



GESTIONE DEL CONTENZIOSO, MISURE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DI TRASPARENZA, MERCATO ELETTRONICA DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (M.E.P.A.)

Per quanto concerne la gestione del contenzioso relativo al personale dipendente si tenderà ad evitare l'instaurazione di ulteriori controversie, anche mediante un'attenta applicazione delle norme vigenti e delle clausole negoziali efficaci nonché la ricerca di soluzioni transattive, nelle ipotesi di verosimile soccombenza. Come può dedursi dalle deliberazioni pubblicate nel sito internet dell'Ente, relative al contenzioso negli ultimi anni, gran parte degli atti riguarda contenziosi con il personale inquadrato nel CCNL per gli addetti ai lavori idraulico-forestali (mansioni superiori, percorrenze, etc. etc...). La fotografia che ne esce, è quella di un Ente sempre in contenzioso con i propri dipendenti, spesso alle prese con tentativi di evitare notevoli esborsi derivanti dal contenzioso medesimo. L'unica soluzione percorribile per azzerare tale tipologia di contenzioso risulta essere l'applicazione del contratto pubblico al personale dipendente.

Particolare attenzione sarà rivolta, anche nel triennio venturo, alle applicazioni delle disposizioni normative inerenti la lotta alla corruzione e per la trasparenza e la integrità dei comportamenti nella Pubblica Amministrazione, in prosieguo a quanto già compiuto attraverso l'aggiornamento del relativo piano. In tale ambito, oltre alla realizzazione del nuovo sito istituzionale ed alla messa in sicurezza degli apparati e delle reti informatiche, è stata avviata la rilevazione delle presenze sia del personale in servizio nelle varie sedi periferiche che di quello operaio che svolge le proprie attività nelle zone agricole e forestali.

In attuazione del Programma per la razionalizzazione degli acquisti della pubblica amministrazione mediante l'utilizzo del M.E.P.A., particolare attenzione sarà posta al completamento della formazione del personale preposto agli acquisti, nonché alla predisposizione di apposite guide operative per supportare gli addetti nelle procedure informatiche necessarie per effettuare gli acquisti in economia con precisione e consapevolezza. Questo permetterà di tenere sotto rigido controllo la spesa e garantire il terzo fornitore della compatibilità monetaria di ogni impegno di spesa ex art. 9-co. 1-lett. a) punto 2 D. L. n. 78 del 2009.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

La nota integrativa costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione in base ai nuovi principi contabili.

Il presente documento, redatto ai sensi del punto 9.11 del Principio contabile applicato alla Programmazione (Allegato n.4/1 al D. Lgs. n. 118/2011), costituisce la “Nota Integrativa al bilancio di previsione” 2020/2022 ed è conforme, nei contenuti, alle previsioni minime che il medesimo principio individua nei seguenti punti:

- A. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- B. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- C. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- D. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- E. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- F. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- G. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- H. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

In base ai principi contabili, il bilancio di previsione finanziario ha un obiettivo temporale di tre anni e rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare e missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione.

Il bilancio di previsione 2020-2022, disciplinato dal D. Lgs 118/2011 e dal D.P.C.M. 28/12/2011, è redatto in base alle nuove disposizioni contabili, nella veste assunta dopo le modifiche del D.lg.126/2014 e secondo gli schemi e i principi contabili allegati.

Il nuovo sistema contabile ha comportato importanti innovazioni dal punto di vista finanziario, contabile e programmatico – gestionale tra le quali la stesura della presente nota integrativa al bilancio.

Si rammentano le innovazioni più importanti:

- il Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica;
- I nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
- le previsioni delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;

- le diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio;
- la competenza finanziaria potenziata, la quale comporta nuove regole per la disciplina nelle rilevazioni delle scritture contabili;
- la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), secondo regole precise;
- l'impostazione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale.

La struttura della spesa del Bilancio armonizzato è articolata in titoli, missioni e programmi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì tassativamente definita dalla normativa.

Relativamente alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita dall'elencazione di titoli e tipologie. Stante il livello di estrema sintesi del bilancio, la relazione è integrata con una serie di tabelle con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e della coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 sono allegati oltre alla presente Nota integrativa, i seguenti documenti:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- g) il rendiconto di gestione e il bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, se non integralmente pubblicati nel sito internet dell'ente locale. Si specifica che l'ARIF ha provveduto a pubblicare integralmente sul proprio sito internet il rendiconto della gestione 2018 ed il bilancio consolidato 2019;
- h) le risultanze dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerate nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Se tali documenti contabili sono integralmente pubblicati nei siti internet degli enti, ne è allegato l'elenco con l'indicazione dei relativi siti web istituzionali;
- i) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e l'obiettivo programmatico del pareggio di

bilancio di cui al comma 466 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232;

- j) la nota integrativa;
- k) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Criteri adottati per la determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa

Secondo il principio di competenza finanziaria potenziata, le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile. Le previsioni di entrata e di uscita fanno pertanto riferimento alle somme per le quali si prevede l'esigibilità negli esercizi di riferimento del bilancio.

Il principio contabile 4/2 allegato al D. Lgs. 118/11, per ogni tipologia di entrata e di uscita, prevede regole diverse per individuare l'esigibilità, cioè per individuare l'esercizio di scadenza dell'obbligazione giuridica.

Per ciascuna unità di voto, costituita dalla tipologia di entrata e dal programma di spesa, il bilancio di previsione indica:

- a) l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello del triennio cui il bilancio si riferisce;
- b) l'importo definitivo delle previsioni di competenza e di cassa dell'anno precedente il triennio cui si riferisce il bilancio, risultanti alla data di elaborazione del bilancio di previsione;
- c) l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare o delle spese di cui autorizza l'impegno in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce;
- d) l'ammontare delle entrate che si prevede di riscuotere e delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio del triennio, senza distinzioni tra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

Nelle tabelle che seguono è rappresentata in sintesi la situazione del bilancio di previsione 2020/2022 per la parte "Entrate" e per la parte "Spese".

Con nota prot. AOO_092/000365 del 30 gennaio 2020, la Segreteria Generale della Presidenza – Sezione Raccordo al Sistema Regionale, avente ad oggetto: "*Legge regionale n. 56 del 30.12.2019 e D.R.G. n. 55 del 21.01.2020: Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022*" e *Bilancio finanziario gestionale*". *Risorse finanziarie stanziare a favore dell'ARIF*", ha comunicato gli stanziamenti definiti all'interno dei documenti sopra indicati in favore di questa Agenzia, che risultano i seguenti:

<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
121035	Trasferimento di risorse finanziarie di parte corrente necessarie al funzionamento dell' Agenzia per le Attività Irrigie e Forestali L.R. n. 3 del 24 febbraio 2010	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
121045	Trasferimento di risorse finanziarie per interventi in materia irrigua e forestale dell' Agenzia, spese in conto capitale L.R. n. 3 del 24 febbraio 2010	370.000,00	500.000,00	500.000,00
905004	Trasferimento all'ARIF per l'incremento del personale assunto dalle agenzie interinali per il servizio antincendio. Art. 82 L.R. n. 67/2017 (bilancio di previsione 2018-2020)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
1730	Contributo all'ARIF o, fino alla successione della stessa, alla competente comunità montana in liquidazione, per il subentro nelle funzioni già svolte dalle soppresse Comunità Montane	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

Le previsioni di entrata e di spesa del bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022 sono state elaborate sulla base delle assegnazioni sopra riportate.

Tra le altre risorse significative, di parte corrente, stanziare nel bilancio di previsione pluriennale 2020/2022 di questa Agenzia, figurano:

- 1) Tariffe canoni irrigui approvate con Delibera di G.R. n. 858/13 ed applicate con D.D.G. n. 85/14. La somma iscritta nel bilancio di previsione, relativamente all'annualità 2020 risulta pari ad € 4.300.000,00= e ad € 4.000.000,00= per le annualità 2021 e 2022.
- 2) Introiti derivanti dal settore forestale per € 120.000,00= per ciascuna annualità del triennio 2020-2022. Trattasi di entrate legate alla vendita delle piantine. Nel corso delle annualità precedenti, l'incameramento si attesta attorno alla somma iscritta nel bilancio.
- 3) Altre entrate, scaturenti da rimborsi di vario genere in favore dell'Ente ed interessi attivi, per € 52.000,00= per ciascuna annualità del triennio considerato.

Il fabbisogno previsto per l'intero esercizio 2020, con esclusione delle partite di giro, si attesta ad € 49.466.305,37= per la parte corrente e ad € 984.926,92= per la parte in conto capitale.



QUADRO RIASSUNTIVO ENTRATE PER TITOLI

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsione di competenza	1.577.313,21	2.584.305,37	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsione di competenza	605.816,53	324.926,92	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	741.245,60	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsione di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	20.840.191,54	23.482.145,03		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	3.246.651,82	previsione di competenza	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00
			previsione di cassa	51.132.675,00	45.426.651,82		
TITOLO 3	Entrate extratributarie	5.788.698,50	previsione di competenza	5.524.518,02	4.972.000,00	4.472.000,00	4.472.000,00
			previsione di cassa	10.749.275,81	10.760.698,50		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	8.958.487,97	previsione di competenza	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	10.847.860,47	8.485.049,97		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	397.727,52	previsione di competenza	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
			previsione di cassa	10.242.588,31	11.847.727,52		
	TOTALE TITOLI	18.391.565,81	previsione di competenza	69.752.393,24	58.992.000,00	58.622.000,00	58.622.000,00
			previsione di cassa	82.972.399,59	76.520.127,81		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	18.391.565,81	previsione di competenza	72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
			previsione di cassa	103.812.591,13	100.002.272,84		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO SPESE

Analisi delle entrate per titoli

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	14.868.995,04	previsione di competenza	58.680.718,83	49.466.305,37	46.617.000,00	46.617.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>		(2.704.750,25)	(47.983,84)	(18.299,03)



		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(2.584.305,37)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
		previsione di cassa	65.442.889,00	64.335.300,41		
	21.210.279,39	previsione di competenza	3.896.049,75	984.926,92	555.000,00	555.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato*</i>		(324.926,92)	(0,00)	(0,00)
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(324.926,92)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
		previsione di cassa	23.305.661,55	20.920.206,31		
	2.345.706,40	previsione di competenza	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	<i>di cui già impegnato*</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
		previsione di cassa	12.093.362,69	13.795.706,40		
	38.424.980,83	previsione di competenza	72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		(3.029.677,17)	(47.983,84)	(18.299,03)
TOTALE TITOLI		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(2.909.232,29)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
		previsione di cassa	100.841.913,24	99.051.213,12		
	38.424.980,83	previsione di competenza	72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		(3.029.677,17)	(47.983,84)	(18.299,03)
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(2.909.232,29)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
		previsione di cassa	100.841.913,24	99.051.213,12		

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la loro divisione in titoli che identificano la natura e la fonte di provenienza delle entrate.

Questa Agenzia non ha entrate di natura tributaria, essendo un Ente strumentale della Regione Puglia.

Il Titolo 2° delle entrate comprende la contribuzione da parte della Regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato, finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza. La nuova struttura del titolo II, introdotta dalla riforma contabile, prevede una distinzione in cinque tipologie, con un raggruppamento rispetto al passato in una unica tipologia dei trasferimenti dai vari soggetti del settore pubblico.

Nella tabella che segue vengono riportate le previsioni delle entrate correnti da trasferimenti.


**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 -
2022
ENTRATE**

Entrate	Residui presunti	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione cassa
2.1 Trasferimenti correnti	3.246.651,82	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00	45.426.651,82
2.1.1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.246.651,82	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00	45.426.651,82
2.1.1.2 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.246.651,82	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00	45.426.651,82
2.1.1.2.1 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	3.246.651,82	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00	45.426.651,82
TOTALE TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	3.246.651,82	51.107.642,00	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00	45.426.651,82

Il Titolo 3° “Entrate extratributarie” comprende le entrate derivanti dai servizi svolti dall'Ente in favore di utenti, entrate dalla gestione di beni, interessi attivi, rimborsi, ecc. Esse contribuiscono, insieme alle entrate



del titolo 2°, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.



A.R.I.F. PUGLIA

**BILANCIO DI PREVISIONE
2020 - 2022**
ENTRATE

Entrate	Residui presunti	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione cassa
3.1 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.788.698,50	4.972.518,02	4.470.000,00	4.170.000,00	4.170.000,00	10.258.698,50
3.1.2 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.788.698,50	4.972.518,02	4.470.000,00	4.170.000,00	4.170.000,00	10.258.698,50
3.1.2.1 Entrate dalla vendita di servizi	5.788.698,50	4.972.518,02	4.470.000,00	4.170.000,00	4.170.000,00	10.258.698,50
3.3 Interessi attivi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3.3.3 Altri interessi attivi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3.5 Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	550.000,00	500.000,00	300.000,00	300.000,00	500.000,00
3.5.2 Rimborsi in entrata	0,00	550.000,00	500.000,00	300.000,00	300.000,00	500.000,00
3.5.2.2 Entrate per rimborsi di imposte	0,00	550.000,00	500.000,00	300.000,00	300.000,00	500.000,00
TOTALE TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5.788.698,50	5.524.518,02	4.972.000,00	4.472.000,00	4.472.000,00	10.760.698,50

Canoni irrigui - impianti gestiti da ARIF

La voce più consistente delle entrate extratributarie è rappresentata dalle entrate derivanti dalla vendita della risorsa “acqua”. L'ARIF è subentrata all'Ente irrigazione nella gestione degli impianti irrigui con la Legge Regionale istitutiva, n. 3/2010. L'art. 3 della richiamata L.R. 3/2010, titolato “Attività irrigue” sancisce che: *“L'Agenzia, nel rispetto del principio di sussidiarietà orizzontale e verticale, mira ad attuare: a) un sistema coordinato e integrato della risorsa “acqua” a fini irrigui emunta dagli impianti già dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e della trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania e Irpinia, trasferiti alla Regione Puglia ai sensi del decreto del Presidente della Repubblica 18 aprile 1979 (Trasferimento parziale alle regioni Puglia, Basilicata e Campania di beni e del personale dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e della trasformazione fondiaria in Puglia e Lucania) e dagli impianti direttamente condotti dalla Regione”*. Rientrano, tra i compiti assegnati, la gestione e l'esercizio degli impianti di irrigazione già dell'Ente per lo sviluppo dell'irrigazione e della trasformazione fondiaria in Puglia, Lucania e Irpinia, trasferiti alla Regione Puglia ai sensi del D.P.R. 18 aprile 1979, e degli impianti direttamente condotti dalla Regione, con connesse attività di progettazione e di manutenzione, nonché l'ammodernamento degli impianti, il risanamento delle reti di adduzione, anche con l'installazione di apparecchiature per evitare perdite d'acqua nei nodi delle infrastrutture irrigue e per inserire idonei strumenti di misurazione dell'acqua nei gruppi di consegna; il riuso dell'acqua riveniente dagli impianti di affinamento.

Per quanto attiene alla gestione dei canoni irrigui, le tariffe da alcuni anni non hanno subito incrementi. Le previsioni di entrata sono state stimate sulla base dei metri cubi erogati nelle annualità precedenti, come da seguente tabella:


FATTURATO CANONI IRRIGUI DAL 2016 AL 2019 RIPARTITO PER ANNI

ANNO DI RIF.	IMPONIBILE	IVA 10%	TOTALE
2016	3.230.639,07	323.063,91	3.553.702,98
2017	6.377.879,52	637.787,95	7.015.667,47
2018	3.298.865,64	329.886,56	3.628.752,20
2019	4.140.087,53	414.008,75	4.554.096,28

Il Titolo 4° delle entrate, a differenza dei titoli analizzati sinora, contribuisce, insieme alle entrate dei titoli 5° e 6°, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente.

Anche in questo caso il legislatore ha presentato un'articolazione del titolo per tipologie, come da tabella sotto riportata.

BILANCIO PLURIENNALE 2020-2022

Entrate	A.R.I.F. PUGLIA					
	Residui presunti	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione cassa
4.2 Contributi agli investimenti	8.958.487,97	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00	8.485.049,97
4.2.1 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	218.929,34	0,00	0,00	0,00	0,00	218.929,34
4.2.1.2 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	218.929,34	0,00	0,00	0,00	0,00	218.929,34
4.2.5 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	8.739.558,63	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00	8.266.120,63
4.2.5.99 Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	8.739.558,63	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00	8.266.120,63
4.2.5.99.999 Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	8.739.558,63	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00	8.266.120,63
TOTALE TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.958.487,97	3.020.233,22	370.000,00	500.000,00	500.000,00	8.485.049,97

I trasferimenti in conto capitale dalla Regione sono stati iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni effettuate

Il Titolo 5° comprende le entrate derivati da riduzioni di attività finanziarie. Per l'ARIF non sono previste entrate di questa tipologia.

Il Titolo 6° rappresenta entrate derivanti dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa (ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge), sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Questa Agenzia non ha previsto il ricorso a tale tipologia di rapporto debitorio.

Il titolo 7° delle entrate riporta le previsioni di accensione di anticipazioni da istituto tesoriere, che rappresenta una fonte di finanziamento a breve termine. L'ARIF non prevede di far ricorso ad anticipazioni di cassa nel prossimo triennio.

Il titolo 9 delle entrate attiene alle partite di giro e trova corrispondenza del titolo 7 della Spesa.

ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022



A.R.I.F. PUGLIA

ENTRATE

Entrate	Residui presunti	Previsione definitiva 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione cassa
9.1 Entrate per partite di giro	397.727,52	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.847.727,52
9.1.1 Altre ritenute	7.556,77	1.350.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.607.556,77
9.1.2 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	250.253,34	8.300.000,00	9.300.000,00	9.300.000,00	9.300.000,00	9.550.253,34
9.1.3 Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	300.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
9.1.99 Altre entrate per partite di giro	139.917,41	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	289.917,41
TOTALE TITOLO 9 – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	397.727,52	10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.847.727,52

Analisi delle Entrate e delle Spese non ricorrenti

Il punto 9.11.3 del Principio contabile n.1, prescrive di analizzare l'articolazione e la relazione tra le "entrate ricorrenti" e quelle "non ricorrenti". Questa distinzione è stata introdotta dal D. Lgs. n. 118/2011 e ripresa nel TUEL - così come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014 - e si basa sulla distinzione tra proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi.

La dottrina ritiene che possa essere definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

In ogni caso, in considerazione della loro natura e a prescindere dal carattere di continuità sopra detto, sono da considerarsi **non ricorrenti** le entrate riguardanti:

- donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- i condoni;
- i gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- le entrate per eventi calamitosi;
- le alienazioni di immobili;
- le accensioni di prestiti.
- i contributi agli investimenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

Le restanti entrate sono da considerarsi "ricorrenti".

Le assegnazioni di risorse finanziarie, da parte della Regione Puglia, costituiscono tutte "entrate ricorrenti", sulle quali l'Agenzia costruisce il proprio bilancio.

Le spese non ricorrenti sono composte da spese correnti straordinarie - valutando anche la circostanza che il loro sostenimento sia limitato ad uno o pochi esercizi finanziari - e dalle spese in conto capitale previste per il piano degli investimenti 2020-2022 e, per quanto riguarda le spese per rimborso prestiti, dall'eventuale rimborso di capitale per estinzione anticipata e le relative penalità e/o indennizzi.

L'ARIF non ha previsto di porre in essere operazioni del genere, non avendo mai attivato alcuna richiesta di prestiti, né rimborsi di capitale per estinzioni anticipate.

Sulla base del principio contabile sopra richiamato, sono in ogni caso da considerarsi non ricorrenti le spese riguardanti:

- gli eventi calamitosi
- *le sentenze esecutive ed atti equiparati,*
- gli investimenti diretti,
- i contributi agli investimenti.

Nella tabella che segue è riportato il quadro delle spese, suddivise per titolo, in cui è evidenziata la parte non ricorrente e la relativa incidenza sul totale e il raffronto fra le entrate e le spese non ricorrenti per ciascuna annualità del bilancio.

Si precisa che fra le spese non ricorrenti, sono stati incluse le sentenze esecutive ed atti equiparati, nonché i fondi di riserva, che per natura sono costituiti per fronteggiare eventi imprevedibili e perciò di natura straordinaria.

Le spese non ricorrenti del Titolo I sono rappresentate dai seguenti capitoli di spesa:

cap. 955 – Oneri straordinari della gestione corrente (Sentenze sfavorevoli e legali di controparte)

Cap. 957 e 958 – Fondi di riserva

QUADRO RIASSUNTIVO SPESE RICORRENTI E NON RICORRENTI PER TITOLI

TITOLO	MACROAGGREGATI DI SPESA	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	Di cui non ricorrenti	PREVISIONI ANNO 2020	Di cui non ricorrenti	PREVISIONI ANNO 2021	Di cui non ricorrenti	PREVISIONI ANNO 2022	Di cui non ricorrenti
TITOLO 1	Spese correnti	previsione di competenza previsione di cassa	58.680.718,83 65.442.889,00	698.835,37	49.466.305,37 64.335.300,41	569.217,33	46.617.000,00	306.708,09	46.617.000,00	240.150,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza previsione di cassa	3.896.049,75 23.305.661,55		984.926,92 20.920.206,31		555.000,00		555.000,00	
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza previsione di cassa	10.100.000,00 12.093.362,69		11.450.000,00 13.795.706,40		11.450.000,00		11.450.000,00	
TOTALE GENERALE		previsione di competenza previsione di cassa	72.676.768,58 100.841.913,24	698.835,37	61.901.232,29 99.051.213,12	569.217,33	58.622.000,00	306.708,09	58.622.000,00	240.150,00

Analisi delle Spese

L'articolo 12 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in



relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Al fine di consentire l'analisi coordinata dei risultati dell'azione amministrativa nel quadro delle politiche pubbliche settoriali e il consolidamento anche funzionale dei dati contabili, l'articolo 14 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede, tra l'altro, che i programmi siano raccordati alla classificazione Cofog di secondo livello (gruppo Cofog), come definita dai relativi regolamenti comunitari.

Nella definizione delle Missioni e dei programmi l'Ente si è attenuto al glossario definito dalla normativa per la sperimentazione che fornisce una descrizione dei contenuti dei singoli programmi di ciascuna missione e i gruppi Cofog, e la relativa codifica, ad essi raccordabili.

Per rendere più facile la comprensione delle scelte poste in essere, si è ritenuto opportuno mantenere la stessa logica espositiva adottata per le entrate, procedendo anche per la spesa all'analisi per titoli, per passare, successivamente, in ottica di maggiore dettaglio, alla loro scomposizione in missioni.

Le tabelle che seguono mostrano l'incidenza dei singoli titoli sul totale della spesa e consentono un confronto storico dell'andamento della spesa negli anni.



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	14.868.995,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	58.680.718,83 (2.584.305,37) 65.442.889,00	49.466.305,37 (2.704.750,25) 64.335.300,41	46.617.000,00 (47.983,84) (0,00)	46.617.000,00 (18.299,03) (0,00)
TITOLO 2	Spese in conto capitale	21.210.279,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	3.896.049,75 (324.926,92) 23.305.661,55	984.926,92 (324.926,92) 20.920.206,31	555.000,00 (0,00) (0,00)	555.000,00 (0,00) (0,00)
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.345.706,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	10.100.000,00 (0,00) 12.093.362,69	11.450.000,00 (0,00) 13.795.706,40	11.450.000,00 (0,00) (0,00)	11.450.000,00 (0,00) (0,00)
	TOTALE TITOLI	38.424.980,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	72.676.768,58 (2.909.232,29) 100.841.913,24	61.901.232,29 (3.029.677,17) 99.051.213,12	58.622.000,00 (47.983,84) (0,00)	58.622.000,00 (18.299,03) (0,00)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	38.424.980,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	72.676.768,58 (2.909.232,29) 100.841.913,24	61.901.232,29 (3.029.677,17) 99.051.213,12	58.622.000,00 (47.983,84) (0,00)	58.622.000,00 (18.299,03) (0,00)

Le Spese correnti (TITOLO I) sono suddivise in missioni e programmi, ed evidenziano gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'Ente e dei vari servizi attivati.

La tabella che segue elenca le spese correnti disaggregate in missioni secondo la classificazione funzionale.



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	9.291.626,63	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	50.164.859,69 (2.244.305,37) 54.555.024,99	47.691.328,04 (2.364.750,25) 56.982.954,67	45.354.531,91 (47.983,84) (0,00)	45.421.090,00 (18.299,03) (0,00)
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	26.787.647,80	previsione di competenza	12.383.073,52	2.690.686,92	1.710.760,00	1.710.760,00



		<i>di cui già impegnato*</i>	(664.926,92)	(0,00)	(0,00)	
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(664.926,92)	(0,00)	(0,00)	
		previsione di cassa	34.164.690,19	28.203.334,72		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza 28.835,37	69.217,33	106.708,09	40.150,00
			<i>di cui già impegnato*</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	28.835,37	69.217,33	
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.345.706,40	previsione di competenza 10.100.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	12.093.362,69	13.795.706,40	
TOTALE MISSIONI		38.424.980,83	previsione di competenza 72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>	(3.029.677,17)	(47.983,84)	(18.299,03)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(2.909.232,29)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	100.841.913,24	99.051.213,12	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		38.424.980,83	previsione di competenza 72.676.768,58	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
			<i>di cui già impegnato*</i>	(3.029.677,17)	(47.983,84)	(18.299,03)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(2.909.232,29)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	100.841.913,24	99.051.213,12	

La spesa corrente, così come riportata nell'allegato al bilancio di previsione, è stata suddivisa in macroaggregati che rappresentano una ulteriore ripartizione in relazione alla natura economica dei fattori produttivi, permettendo in tal modo di effettuare valutazioni in merito alla loro incidenza ed eventuale razionalizzazione.



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA							
	TITOLO 1: Spese correnti	PREVISIONE 2020	NON RICORRENTI	PREVISIONE 2021	NON RICORRENTI	PREVISIONE 2022	NON RICORRENTI
101	Redditi da lavoro dipendente	36.595.121,28	0,00	35.169.313,95	0,00	35.274.180,42	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2331.206,76	0,00	2.228.217,96	0,00	2.241.909,58	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	9.855.760,00	0,00	8.797.760,00	0,00	8.745.760,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	669.217,33	569.217,33	406.708,09	306.708,09	340.150,00	240.150,00
100	Totale TITOLO 1	49.466.305,37	569.217,33	46.617.000,00	306.708,09	46.617.000,00	240.150,00
	TITOLO 2: Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	984.926,92	0,00	555.000,00	0,00	555.000,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	984.926,92	0,00	555.000,00	0,00	555.000,00	0,00
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00	0,00



TOTALE	61.901.232,29	569.217,33	58.622.000,00	306.708,09	58.622.000,00	240.150,00
--------	---------------	------------	---------------	------------	---------------	------------

Analisi della Spesa Corrente per Programmi



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2020

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI									
	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive di entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	473.034,41	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.034,41
03	678.494,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678.494,80
10	1.049.398,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049.398,77
11	34.094.193,30	2.331.206,76	8.430.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	45.455.400,06
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.331.206,76	8.455.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	47.681.328,04
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
05	300.000,00	0,00	1.400.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.715.760,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.400.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.715.760,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti								
03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.217,33	69.217,33
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.217,33	69.217,33
	TOTALE MISSIONI	2.331.206,76	9.855.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	669.217,33	49.466.305,37

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI									
	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive di entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	385.500,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.500,00
03	678.494,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678.494,80
10	1.602.470,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602.470,31
11	32.502.848,84	2.228.217,96	7.627.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	42.658.066,80
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.228.217,96	7.652.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	45.349.531,91



09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	1.145.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.160.760,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.145.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	1.160.760,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.708,09	106.708,09
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.708,09	106.708,09
	TOTALE MISSIONI	35.169.313,95	2.228.217,96	8.797.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	406.708,09	46.617.000,00

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E
MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI - Esercizio 2022**

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI									
	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	385.500,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.500,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	678.494,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	678.494,80
10	Risorse umane	1.763.547,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.763.547,84
11	Altri servizi generali	32.446.637,78	2.241.909,58	7.575.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	42.563.547,36
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	35.274.180,42	2.241.909,58	7.600.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	45.416.090,00
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	1.145.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	1.160.760,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.145.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	1.160.760,00
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti								
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.150,00	40.150,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.150,00	40.150,00
	TOTALE MISSIONI	35.274.180,42	2.241.909,58	8.745.760,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	46.617.000,00

Le Spese in conto capitale (TITOLO II) fanno riferimento a tutti gli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'Ente e diretti ad incrementarne e/o mantenerne il patrimonio. Come per le spese del titolo 1°, anche per quelle in conto capitale l'analisi per missioni costituisce il primo livello di esame disaggregato del valore complessivo del titolo 2°. L'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per missione rispetto al totale complessivo del titolo evidenzia l'orientamento dell'ente nella soddisfazione di taluni bisogni della collettività piuttosto che verso altri.



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

	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2020	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
11 Altri servizi generali	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	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	974.926,92	0,00	0,00	0,00	974.926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	974.926,92	0,00	0,00	0,00	974.926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	0,00	984.926,92	0,00	0,00	0,00	984.926,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2021

	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2020	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
11 Altri servizi generali	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	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	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
 SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - Esercizio 2022

	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	2020	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
11 Altri servizi generali	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	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	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER TITOLI E MAGRO AGGREGATI DI SPESA

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
	TITOLO 2: Spese in conto capitale			
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	984.926,92	555.000,00	555.000,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	984.926,92	555.000,00	555.000,00

RIEPILOGO PER FONTE DI FINANZIAMENTO

FONTE DI FINANZIAMENTO	2020	2021	2022	TOTALE PER FONTE DI FINANZIAMENTO
CONTRIBUTO REGIONALE PER INVESTIMENTI	370.000,00	500.000,00	500.000,00	1.370.000,00
AVANZO ECONOMICO (utilizzo entrate correnti per investimenti)	290.000,00	55.000,00	55.000,00	400.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	324.926,92	0,00	0,00	324.926,92
TOTALE GENERALE	€ 984.926,92	€ 555.000,00	€ 555.000,00	€ 2.094.926,92

La spesa del titolo III ricomprende gli esborsi relativi a:

- acquisizioni di attività finanziarie quali partecipazioni e conferimenti di capitale oltre ad altri prodotti finanziari permessi dalla normativa vigente in materia;
- concessione crediti di breve periodo a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o



unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;

- concessione crediti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- versamenti a depositi bancari.

Non sono previste spese relative a tali tipologie nel triennio 2020/2022.

Il titolo IV della spesa rappresenta gli oneri da sostenere nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti negli anni precedenti. Non sono previste spese relative a tali tipologie nel triennio 2020/2022.

Il titolo V della spesa riporta le previsioni relative al rimborso di anticipazioni effettuate da parte del Tesoriere per far fronte ad eventuali deficit di cassa.

Questa Agenzia non fa ricorso all'anticipazione di cassa.

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Nel bilancio di previsione il FPV assume due componenti:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
- le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

Il fondo pluriennale vincolato degli esercizi precedenti e fino al 31.12.2019, verrà contabilizzato in via definitiva a chiusura d'esercizio ed applicato al bilancio con specifica variazione a seguito di riaccertamento ordinario dei residui.

Capitoli finanziati con l'avanzo

Utilizzo avanzo di amministrazione

Capitolo	Descrizione	Importo iniziale	Variazione
Totale		0,00	0,00

Capitoli finanziati con l'avanzo

Capitolo	Piano finanziario	Programma	Descrizione	Importo iniziale	Variazione	Impegni
Totale				0,00	0,00	0,00
Differenza				0,00	0,00	0,00



CAPITOLI FINANZIATI CON IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Utilizzo fondo pluriennale vincolato di parte corrente

Capitolo	Descrizione	Importo
1.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2.584.305,37
Totale		2.584.305,37

Capitoli finanziati con il fondo pluriennale vincolato di parte corrente

Capitolo	Piano finanziario	Programma	Descrizione	Importo impegnato
150	1.01.01.01.002	01.11	FONDI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI- CCNL PRIVATISTICO- OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	268.000,00
270	1.01.01.01.002	01.11	COMPETENZE PERSONALE DI RUOLO - CONTRATTO PUBBLICO	22.700,00
272	1.01.01.01.002	01.11	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO EFFICIENZA SERVIZI - TRATTAMENTO ACCESSORIO - CONTRATTO PUBBLICO	219.500,00
280	1.01.01.01.002	01.10	ASSUNZIONI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - CONTRATTO FUNZIONI LOCALI - UTILIZZO ECONOMIE ANNUALITA' PRECEDENTI	735.074,00
155	1.01.01.01.004	01.11	COMPETENZE ACCESSORIE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI CONTRATTO PRIVATISTICO	125.000,00
195	1.01.01.01.004	01.11	FONDI ACCESSORI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI E IRRIGUI CONTRATTO PRIVATISTICO 2019 E 2020	1.500,00
205	1.01.01.01.004	01.11	COMPETENZE ACCESSORIE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI IRRIGUI CONTRATTO PRIVATISTICO	15.000,00
275	1.01.01.01.004	01.01	FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO DIRIGENTI	25.169,33
290	1.01.01.01.006	01.11	COMPETENZE STIPENDIALI PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO IN CORSO DI STABILIZZAZIONE	133.496,96
1014.1	1.01.01.01.007	09.05	SPESE PERSONALE SOMMINISTRATO PER PROGETTO MAGGIORE	300.000,00
271	1.01.02.01.001	01.11	CONTRIBUTI FISSI PERSONALE DI RUOLO - CONTRATTO PUBBLICO	156.500,00
171	1.01.02.02.001	01.01	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE CONTRATTO PRIVATISTICO	32.365,08
950	1.02.01.01.001	01.11	IRAP SU CONTRATTI DI LAVORO FLESSIBILE - INTERINALI	300.000,00
535	1.03.02.05.999	01.11	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA, ACQUA, GAS, TELEFONIA E VIGILANZA	210.000,00
330	1.03.02.09.001	09.05	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	20.000,00
325	1.03.02.09.008	09.05	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE IMMOBILI E RETI	20.000,00
Totale				2.584.305,37
Differenza				0,00



Capitoli finanziati con il fondo pluriennale vincolato

Utilizzo fondo pluriennale vincolato di parte capitale

Capitolo	Descrizione	Importo
2.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale	324.926,92
Totale		324.926,92

Capitoli finanziati con il fondo pluriennale vincolato di parte capitale

Capitolo	Piano finanziario	Programma	Descrizione	Importo impegnato
980	2.02.01.99.999	09.05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - IRRIGUI E FORESTALI	324.926,92
Totale				324.926,92

Differenza 0,00

AVANZO PRESUNTO

Al bilancio di previsione, ai sensi del principio contabile applicato concernente la programmazione, deve essere allegata la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto, che evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, consentendo l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. L'operazione in argomento consente, pertanto, di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di poter procedere, conseguentemente, alla sua copertura.

Sulla base delle risultanze del rendiconto 2018 e delle stime sul risultato della gestione 2019, è stato predisposto il seguente prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione presunto alla data di approvazione dello schema di bilancio 2020/2022:



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	742.491,20
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	2.183.129,74
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	68.378.926,72
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	67.462.922,86
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	92.203,60
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	42.711,46
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	3.792.132,66
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00



(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 (1)	2.909.232,29
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	882.900,37
Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità (4)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	0,00
	Altri accantonamenti (5)	0,00
Parte vincolata al 31/12/2019		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	882.900,37
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO E VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Gli equilibri intermedi di bilancio vengono individuati nelle seguenti quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione:

- a) Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- b) Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il



patrimonio dell'ente;

- c) Bilancio movimento fondi, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Il Bilancio corrente trova la sua definizione, seppur in modo implicito, nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n.267/2000, che così recita:

"Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità".

L'equilibrio di parte corrente è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

Entrate correnti + FPV C/corrente + quota avanzo applicato c/corrente \geq Spese correnti

L'equilibrio del Bilancio investimenti può essere ottenuta confrontando le entrate per investimenti previste nei Titoli IV, V e VI con le spese dei Titoli II e III con esclusione dell'intervento "Concessioni di crediti"

L'equilibrio è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

**Entrate per investimenti + FPV C/capitale + entrate di parte corrente destinate a investimenti –
entrate di parte capitale destinate a spese correnti \geq Spese per investimenti**



EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 - 2022

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		23.482.145,03			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		2.584.305,37	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		47.172.000,00	46.672.000,00	46.672.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		49.466.305,37	46.617.000,00	46.617.000,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			0,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			290.000,00	55.000,00	55.000,00

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 (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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)			290.000,00	55.000,00	55.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		324.926,92	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		370.000,00	500.000,00	500.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
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	(-)		984.926,92	555.000,00	555.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	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)		-290.000,00	-55.000,00	-55.000,00
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
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)		290.000,00	55.000,00	55.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		290.000,00	55.000,00	55.000,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	23.482.145,03								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo erivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.909.232,29	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	64.335.300,41	49.466.305,37	46.617.000,00	46.617.000,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	45.426.651,82	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00	Titolo 2: Spese in conto capitale	20.920.206,31	984.926,92	555.000,00	555.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	10.760.698,50	4.972.000,00	4.472.000,00	4.472.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	8.485.049,97	370.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attività	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	64.672.400,29	47.542.000,00	47.172.000,00	47.172.000,00	Totale spese finali.....	85.255.506,72	50.451.232,29	47.172.000,00	47.172.000,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	11.847.727,52	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00



					Titolo 7: Uscite per conto terzi e	13.795.706,40	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
Totale Titoli	76.520.127,81	58.992.000,00	58.622.000,00	58.622.000,00	Totale Titoli	99.051.213,12	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	100.002.272,84	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00	TOTALE COMPLESSIVO	99.051.213,12	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
Fondo di cassa finale presunto									

Il bilancio dell'Ente, oltre alla parte corrente ed a quella per investimenti, si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo né, tanto meno, sul patrimonio dell'ente.

Nel caso in cui queste vedano quale soggetto attivo l'ente locale avremo il cosiddetto "Bilancio per movimento fondi" che, come si comprende dalla stessa denominazione, pone in correlazione tutti i flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

In particolare, sono da considerare appartenenti a detta parte di bilancio tutte le seguenti permutazioni finanziarie:

- le anticipazioni di cassa ed i relativi rimborsi;
- i finanziamenti a breve termine ed i relativi rimborsi;
- le riscossioni e le concessioni di crediti.

L'equilibrio del Bilancio movimento fondi è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Totale Entrate movimento fondi} = \text{Totale Spese movimento fondi}$$

Il bilancio di previsione dell'ARIF espone sia in entrata che in spesa uno stanziamento per anticipazioni di cassa ed i relativi rimborsi pari a € 0,00. Non sono previsti altri stanziamenti per finanziamenti a breve termine né concessioni di crediti.

Il Bilancio dei servizi in conto terzi o delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere in nome e per conto di altri soggetti e per le quali l'ente opera in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi sono collocate nel bilancio rispettivamente al Titolo 9° ed al Titolo 7° ed hanno un effetto figurativo perché l'Ente è, al tempo stesso, soggetto creditore e debitore.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del D. Lgs. n. 267/2000, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie:

- le ritenute d'imposta sui redditi;
- le somme destinate al servizio economato;
- i depositi contrattuali.

Il principio contabile n. 2 al punto 7.2 precisa:

"La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e



viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, siano registrate ed imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile".

Pertanto, l'equilibrio del Bilancio di terzi risulta rispettato se si verifica la seguente relazione:

Titolo IX Entrate = Titolo VII Spese

Nel bilancio di previsione 2020/2022 sono previsti stanziamenti pari a € 11.450.000,00 sia in entrata che in spesa per ciascun triennio.

ELENCO DEI SITI SU CUI SONO PUBBLICATI I BILANCI

I bilanci dell'ARIF risultano interamente pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione trasparenza:

Amministrazione trasparente – bilanci – bilancio preventivo e consuntivo

<https://www.arifpuglia.it/index.php/amministrazione-trasparente/lista-2/bilanci/98-bilancio-preventivo-e-consuntivo>

Modugno, 03 marzo 2020

Il Responsabile
Ufficio Ragioneria Centrale



REGIONE PUGLIA



**PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2020 E BILANCIO PLURIENNALE 2020 - 2022**

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Roberto Sigismondi

Dott. Giovanni Cramarossa

Dott.ssa Claudia Sciacovelli (assente per impegni personali)

Parere sul bilancio di previsione dell'ARIF per il triennio 2020/2022

Il Collegio dei Revisori,

Premesso

- che con D.P.G.R. n. 23 del 24 gennaio 2017 il Presidente della Regione Puglia ha emanato il decreto di nomina del Collegio dei Revisori dei conti composto dai dottori Roberto Sigismondi (presidente), dottor Giovanni Cramarossa, dottoressa Claudia Sciacovelli;

- che l'ARIF con due PEC del 3 marzo 2020, ha inviato al Collegio dei Revisori la documentazione utile a predisporre il relativo parere, propedeutico all'adozione del bilancio di previsione pluriennale 2020-2022, costituita da quanto segue:

Bilancio di previsione pluriennale 2020-2022;
Bilancio di previsione pluriennale 2020-2022 per capitoli
Nota integrativa al bilancio pluriennale di previsione 2020-2022;
Composizione del fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) per impegni;
Nota della Regione per stanziamenti previsti per il triennio 2020/2022 (prot.ARIF 0013392 del 31/01/2020) – prot. Regione AOO_092/000365 del 30 gennaio 2020;
bozza di D.C.S. di adozione del bilancio pluriennale;
Nota della Regione Puglia, prot. AOO/001 del 27 febbraio 2020, n. 334;

che qui si intende interamente richiamata, come in atti;



REGIONE PUGLIA



- che è stato rilevato che l'operato dell'Ente si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;

ed inoltre

- visto il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.: *"Principi contabili generali ed applicati per le regioni, le province autonome e gli enti locali"*;

- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996 n. 194;

- Visti i principi contabili di cui all'art. 3 del richiamato D. lgs 118/2011 e s.m.i.;

- Visto l'art. 9 della L.R. n. 3/2010 di istituzione dell'ARIF Puglia, titolato *"Collegio dei Revisori dei Conti"*, disciplinante le competenze allo stesso attribuite in materia contabile, economica e finanziaria;

- Visti i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli EE.LL. approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili,

ed inoltre

tenuto conto delle disposizioni contenute nel recente DPCM dell'11 marzo 2020 che prevedono ulteriori e più stringenti misure per il contenimento e il contrasto del diffondersi del virus Covid-19, il Collegio dei Revisori dell'ARIF si è trovato nella necessità di modificare le modalità di lavoro, attivando nuove e diverse procedure per limitare al massimo la possibilità di contatti interpersonali provvedendo ad effettuare sedute di lavoro telematiche mediante il ricorso a sistemi di audio e video conferenza, firmando digitalmente la presente relazione mediante sedute tenutesi, per l'appunto, con modalità telematica,

tutto ciò visto, posto e premesso,
questo Collegio

delibera

di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio pluriennale 2020 - 2022 e di previsione per l'esercizio 2020 dell'A.R.I.F. (Agenzia Regionale per le attività Irrigie e Forestali) che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale, apponendovi firma digitale.

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Roberto Sigismondi

Dott. Giovanni Cramarossa



REGIONE PUGLIA



Sommario

- 1) Verifiche preliminari
- 2) Verifiche degli equilibri
 - Gestione 2020
 - Bilancio di previsione 2020-2022
- 3) Conclusioni

1) VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio ha ricevuto in data 3 marzo 2020 la proposta di adozione del bilancio pluriennale 2020/2022, la nota integrativa con la relazione illustrativa sulla gestione.

Inoltre, il Collegio

- viste le disposizioni di legge sulla finanza locale, il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.;
- visto lo statuto dell'Ente e , in particolare, le funzioni e le prerogative attribuite al Collegio dei revisori;
- visti i postulati statuiti dai principi contabili degli EE.LL.;
- visto il principio contabile n. 1) approvato dall'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero degli Interni;
- visto il regolamento di contabilità adottato dall'Ente;
- esaminata la nota integrativa di accompagnamento al bilancio preventivo dell'ARIF predisposta dal C.S. in ordine alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, formulate dai diversi servizi operanti nell'Ente, regolarmente iscritte nel bilancio di previsione;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi.



REGIONE PUGLIA



2) VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

Verifica del pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per conto terzi

Il bilancio sottoposto all'attenzione del Collegio rispetta, come risulta dalla rielaborazione che segue, il principio del pareggio finanziario e dell'equivalenza fra entrate e spese per i servizi per conto terzi:

VERIFICA DEL PAREGGIO FINANZIARIO - TABELLA 1)

+

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	23.482.145,03								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.909.232,29	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	64.335.300,41	49.466.305,37	46.617.000,00	46.617.000,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	45.426.651,82	42.200.000,00	42.200.000,00	42.200.000,00	Titolo 2: Spese in conto capitale	20.920.206,31	984.926,92	555.000,00	555.000,00
Titolo 3: Entrate straordinarie	10.760.698,50	4.972.000,00	4.472.000,00	4.472.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	8.485.049,97	370.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	64.672.400,29	47.542.000,00	47.172.000,00	47.172.000,00	Totale spese finali.....	85.255.506,72	50.451.232,29	47.172.000,00	47.172.000,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	11.847.727,52	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli	76.520.127,81	58.992.000,00	58.622.000,00	58.622.000,00	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	13.795.706,40	11.450.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	100.002.272,84	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00	Totale Titoli	99.051.213,12	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00
Fondo di cassa finale presunto					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	99.051.213,12	61.901.232,29	58.622.000,00	58.622.000,00

(1) corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

Entrate finali totale per titoli 1-4 per l'anno 2020 euro 50.451.232,29

Uscite finali totale per titoli 1-4 per l'anno 2020 euro 50.451.232,29



REGIONE PUGLIA

**VERIFICA EQUILIBRIO CORRENTE ED IN CONTO CAPITALE - TABELLA 2)**

tit II	42.200.000,00
tit III	4.972.000,00
TOTALE RISORSE CORRENTI - TITOLI II E III ENTRATA	47.172.000,00
F.P.V.	2.584.305,37
totale entrate corrente	49.756.305,37
totale spesa corrente	49.466.305,37
AVANZO ECONOMICO	290.000,00
TOTALE RISORSE ASSEGNATE - TITOLO IV ENTRATA	370.000,00
F.P.V. per fin.to in c/capitale	324.926,92
Totale entrate per investimenti	694.926,92
tot. Spese in c/capitale - tit. II spesa	984.926,92
DIFFERENZA FINANZIATA con l'avanzo economico	-290.000,00



REGIONE PUGLIA



EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 - 2022

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		23.482.145,03			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		2.584.305,37	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		47.172.000,00	46.672.000,00	46.672.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		49.466.305,37	46.617.000,00	46.617.000,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			0,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			290.000,00	55.000,00	55.000,00



REGIONE PUGLIA



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 (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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+L+M)			290.000,00	55.000,00	55.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		324.926,92	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		370.000,00	500.000,00	500.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
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	(-)		984.926,92	555.000,00	555.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	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)			-290.000,00	-55.000,00	-55.000,00
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
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)			290.000,00	55.000,00	55.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			290.000,00	55.000,00	55.000,00



REGIONE PUGLIA



VERIFICA DELL'ACQUISIZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DA PARTE DELL'ARIF, PER LA PARTE CORRENTE

Come è noto l'Agenzia Regionale per le Attività Irrigue e Forestali (A.R.I.F.) è stata costituita con L.R. n. 3/2010 per operare quale ente di carattere strumentale della Regione Puglia (si tratta di un ente strumentale di diritto pubblico dotato di personalità giuridica) e la Regione Puglia partecipa al 100% il capitale dell'ARIF.

Nulla è cambiato dal punto di vista degli interventi che l'ARIF è stata deputata a svolgere: lo scopo precipuo dell'Ente era e resta quello di poter effettuare interventi in ambito irriguo e forestale, di fornire servizi, su domanda e con connotazione economica e su domanda ma con connotazione non economica, finalizzati sia a fornire un sostegno all'intero comparto dell'agricoltura della Regione Puglia che a tutelare e preservare il patrimonio boschivo esistente sull'intero territorio.

A tali funzioni si è aggiunta l'azione di contrasto contro la xylella fastidiosa e l'acquisizione di competenze e di personale delle disciolte Comunità Montane.

Attualmente, l'ARIF è gestita dal Commissario Straordinario Prof. Ing. Gennaro Ranieri, nominato con DGR 2102 del 18 novembre 2019, unitamente ad altri due sub Commissari Straordinari, nelle persone dei dott. Francesco Ferraro e dott. Vitantonio Damiani.

I Prof Ranieri è stato nominato con DPGR del 10 dicembre 2019 n. 751 (provvedimento di insediamento n. 72569 del 13 dicembre 2019), ed i due sub Commissari straordinari sono stati rinnovati con il medesimo provvedimento DPGR.

L'ARIF ha adottato un apposito regolamento di contabilità ed un atto generale di organizzazione, con D.G.R. del 15/6/2011 n. 1332.

I settori nei quali opera l'Ente sono:

- 1) la lotta agli incendi boschivi, la gestione delle attività in materia di impianti irrigui in capo all'Agenzia. Queste competenze, che ricadono tra le competenze in tema di Protezione Civile, in modo particolare, sono da ricondurre all'abolizione delle Comunità Montane ed al trasferimento all'ARIF di parte dei compiti e del suo personale;
- 2) alcune competenze dei disciolti consorzi agrari regionali: la messa in liquidazione dei consorzi Agrari Regionali (quello della Lucania, di Taranto e di Bari) ha fatto confluire nell'Arif parte del loro personale e competenze;
- 3) la gestione delle attività forestali;
- 4) la gestione delle attività irrigue.

Il Collegio ha ritenuto di fornire questo sommario quadro delle attività svolte poiché si



REGIONE PUGLIA



inquadra nel modo migliore come l'ARIF dipenda, completamente, dalle risorse finanziarie impegnate ed erogate dalla Regione Puglia.

Per contro, sulla base di quanto argomentato, i capitoli di spesa saranno costituiti per la quasi totalità dalla gestione delle risorse umane.

Due sono le macro aree presenti nei prospetti contabili dell'ARIF: dal punto di vista delle entrate, le provvidenze erogate dalla Regione Puglia e, grazie ad esse, dal punto di vista delle spese, la contestuale gestione delle spese del personale, a vario titolo riconducibile all'ARIF.

Pertanto, ciò premesso, dal punto di vista delle entrate, il Collegio ha rilevato quanto segue:

-Trasferimento di risorse finanziarie di parte corrente, necessarie al funzionamento dell'Agenzia, per le attività irrigue e forestali

-Nota della Regione Puglia del 30 gennaio 2020, prot. AOO_092/ 0000365: le norme citate prevedono stanziamenti in favore dell'ARIF in ordine alla copertura delle spese di funzionamento dell'Agenzia.

-L.R. 56 del 30/12/2019 e successiva D.G.R. n. 55 del 21/01/2020: "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2020-2022 e Bilancio finanziario gestionale. Risorse finanziarie stanziata a favore dell'ARIF" pubblicata nel BURP n. 152 del 30 dicembre 2019, che si riporta :

Capitolo	Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
121035	Trasferimento di risorse finanziarie di parte corrente necessarie al funzionamento dell'Agenzia per le Attività Irriguo e Forestali L.R. n. 3 del 24 febbraio 2010	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
121045	Trasferimento di risorse finanziarie per interventi in materia irrigua e forestale dell'Agenzia, spese in conto capitale L.R. n. 3 del 24 febbraio 2010	370.000,00	500.000,00	500.000,00
905004	Trasferimento all'Arif per l'incremento del personale assunto dalle agenzie interinali per il servizio antincendio. art. 82 l.r. n. 67/2017 (bilancio di previsione 2018-2020)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
1730	Contributo all'Arif o, fino alla successione della stessa, alla competente Comunità Montana in liquidazione, per il subentro nelle funzioni già svolte dalle sopresse Comunità Montane.	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

Sullo specifico punto della destinazione degli stanziamenti da parte della Regione Puglia in favore dell'ARIF, la citata nota della Regione Puglia consente, ancora una volta, una duplice lettura dei dati in essa contenuti.



REGIONE PUGLIA



Infatti, se per un verso non si può che esprimere soddisfazione per la continuità degli stanziamenti e l'entità degli importi assegnati, entità che consente stabilità nella programmazione dell'Ente e di affrontare con serenità gli impegni da affrontare, per altro verso, colpisce la successiva precisazione, riportata anche quest'anno dalla nota citata della Regione Puglia e qui ripresa:

"... Si rappresenta, altresì, che la previsione di stanziamento non assicura l'impegno e quindi l'erogabilità delle risorse. Pertanto, si rivolge invito a tenere in debita considerazione quanto innanzi ai fini del conseguimento dell'equilibrio di bilancio ..."

E' solo auspicabile che la Regione "impegni" nel proprio bilancio le somme oggi solo stanziare in favore dell'ARIF: tenuto conto del fatto che unico "proprietario" dell'ARIF è proprio la Regione Puglia, che unico finanziatore sia proprio la Regione e che i compiti affidati istituzionalmente all'ENTE rivestono carattere di essenzialità per la intera Regione, e sono in continuo ampliamento, appare improponibile l'ipotesi alternativa paventata dai funzionari regionali.

Inoltre, da un punto di vista strettamente "revisionale" ogni previsione sulla prospettiva di vita futura dell'ARIF risente dell'acquisizione o della mancata acquisizione delle provvidenze regionali.

Ciò posto, queste, in sintesi, le previsioni del triennio 2020-2022:

Previsione dell'anno 2020	40.000.000,00
Previsione dell'anno 2021	40.000.000,00
Previsione dell'anno 2021	40.000.000,00

Trasferimento di risorse finanziarie, per spese in conto capitale, L.R. n. 3 del 24/2/2010, necessarie al funzionamento dell'Agenzia, per le attività irrigue e forestali:

Previsione dell'anno 2020	370.000,00
Previsione dell'anno 2021	500.000,00
Previsione dell'anno 2022	500.000,00



REGIONE PUGLIA



Contributo all'ARIF per la gestione del personale delle Comunità Montane in liquidazione:
cap.1730 del bilancio regionale:

Previsione dell'anno 2020	2.000.000,00
Previsione dell'anno 2021	2.000.000,00
Previsione dell'anno 2022	2.000.000,00

Dall'esame della relazione di accompagnamento al bilancio preventivo 2020 -2022 si evince che l'ARIF ha iscritto in bilancio la somma seguente, a titolo di introiti nel settore irriguo:

Previsione dell'anno 2020	4.300.000,00
Previsione dell'anno 2021	4.000.000,00
Previsione dell'anno 2022	4.000.000,00

Un ulteriore accantonamento trae origine da entrate previste a fronte della vendita di piantine, nel settore forestale:

Previsione dell'anno 2020	120.000,00
Previsione dell'anno 2021	120.000,00
Previsione dell'anno 2022	120.000,00

E' stato previsto un incremento per l'assunzione A.I.B. e interinali:

Previsione dell'anno 2020	200.000,00
Previsione dell'anno 2021	200.000,00
Previsione dell'anno 2022	200.000,00

Considerando che le risorse dell'ARIF derivano quasi interamente da assegnazioni della L.R. n. 56 del 30/12/2019 e dalla D.G.R. n. 55 del 21/01/2020, e che in forza di tale assegnazione è stato predisposto il bilancio di previsione 2020-2022, va da sé che l'Ente, nel caso in cui non dovessero essere assegnate ulteriori risorse necessarie, mediante un formale atto di impegno della Regione, dovrà adottare le misure previste dalla normativa vigente e dai contratti di categoria per garantire la salvaguardia degli equilibri di bilancio.



REGIONE PUGLIA



VERIFICA DELLA COERENZA DELLE PREVISIONI FORMULATE

Verifica della coerenza interna:

Il collegio ritiene che gli obiettivi indicati nella " nota integrativa al bilancio di previsione pluriennale 2020 - 2022" siano coerenti con gli strumenti di programmazione e di mandato.

Ciò in quanto il principale utilizzo delle somme assegnate dalla Regione Puglia è connesso al pagamento di salari, stipendi e competenze; il che fa intuire che si tratta di un insopprimibile fattore di rigidità nella gestione della spesa dell'ARIF.



REGIONE PUGLIA



3) CONCLUSIONI

Il Collegio, dopo aver esaminato la nota integrativa predisposta dal Commissario Straordinario Prof. Ing. Gennaro Ranieri a fronte delle poste più significative presenti nel bilancio previsionale 2020 e pluriennale per il periodo 2020-2022, tenuto conto della modulazione in bilancio delle entrate previste, può affermare:

- di aver verificato che il bilancio preventivo 2020/2022 risulti redatto nel rispetto della legge istitutiva dell'agenzia e nel rispetto del regolamento di funzionamento di contabilità e della L.R. n. 28/2010;
- di aver rilevato, altresì, la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e, per l'effetto,

esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2020 e sui documenti allegati.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Roberto Sigismondi (firmato digitalmente)

Dott. Giovanni Cramarossa (firmato digitalmente)

Entrata

Classificazione	Capitolo	Descrizione	Esercizio 2019				Residui presunti	Esercizio 2020		Previsione 2021	Previsione 2022
			Stanziamiento competenza	Accertamenti	Stanziamiento cassa	Reversali		Competenza	Cassa		
Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato											
0.01	1.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.577.313,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2.584.305,37	0,00	0,00	0,00
0.02	2.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale	605.816,53	0,00	0,00	0,00	0,00	324.926,92	0,00	0,00	0,00
0.10	999	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018 -	741.245,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			2.924.375,34	0,00	0,00	0,00	0,00	2.909.232,29	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti										
2.01	Trasferimenti correnti										
2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										
2.01.01.02.001	315	CONTRIBUTO UTILIZZATORI ARIF - CAPITOLO REGIONALE 0904011 - ART. 12 D.D.L. 191/2019	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	850	ATTIVITA' DI LOTTA ALLA DIFFUSIONE DELLA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	860	MISURE CONTROLLO ED ERADICAZIONE XYLELLA - DGR 1454/2018	3.342.642,00	3.342.642,00	3.364.496,00	2.981.064,18	383.431,82	0,00	383.431,82	0,00	0,00
2.01.01.02.001	865	D.M. 7874/2018 FONDO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE - TRASFERIMENTO FONDI PER AIUTI XYLELLA FASTIDIOSA	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	900	L.R. 33/2017 ART. 4 - FUNZIONI IN MATERIA DI DIFESA ATTIVA E INTEGRATA COLTURE AGRARIE - CAPITOLO REGIONE 1601006	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	500.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	910	FINANZIAMENTO INTERVENTI FORESTALI LR 18/2000 - RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI - ATTO DIRIG. 036/DIR/2017/000324 - CAPITOLO BILANCIO REGIONALE 121027- ANNO 2018	100.000,00	198.220,00	100.000,00	0,00	198.220,00	0,00	198.220,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	920	L.R. 18/2000 E S.M.I. - ATTIVITA' DI DIVULGAZIONE IN CAMPO FORESTALE - ANNUALITA' 2018 - ATTO DIRIG. REG. 036/DIR/2018/000523 - CAPITOLO BILANCIO REGIONALE 121027	145.000,00	145.000,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00
2.01.01.02.001	1000	ART. 82 L.R. 67/2017 - CONTRIBUTO ALL'ARIF PER LAVORATORI INTERINALI A T.D. PER ATTIVITA' ANTINCENDIO - CAP. REGIONE 905004	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
2.01.01.02.001	1001	TRASFERIMENTO DI RISORSE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE NECESSARIE AL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA PER LE ATTIVITÀ IRRIGUE E FORESTALI. CAP. REG. 121035	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
2.01.01.02.001	1003	TRASFERIMENTO DI RISORSE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE NECESSARIE ALLA GESTIONE DELLE COMUNITA' MONTANE - CAP. REGIONE 1730	2.300.000,00	2.059.761,54	2.303.179,00	2.062.940,54	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

Entrata

Classificazione	Capitolo	Descrizione	Esercizio 2019				Residui presunti	Esercizio 2020		Previsione 2021	Previsione 2022
			Stanziamiento competenza	Accertamenti	Stanziamiento cassa	Reversali		Competenza	Cassa		
2.01.01.02.001	1490	INTERVENTI REGIONALI IN MATERIA DI PARTNERARIATO PER LA COOPERAZIONE ART. 10 L.R. 20/2003 - ATTO DIRIG. REG. 179/DIR/2018/00075 CAPITOLO BIL. REGIONE 1490	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 2.01.01			51.107.642,00	50.965.623,54	51.132.675,00	47.744.004,72	3.246.651,82	42.200.000,00	45.426.651,82	42.200.000,00	42.200.000,00
Totale 2.01			51.107.642,00	50.965.623,54	51.132.675,00	47.744.004,72	3.246.651,82	42.200.000,00	45.426.651,82	42.200.000,00	42.200.000,00
Totale 2			51.107.642,00	50.965.623,54	51.132.675,00	47.744.004,72	3.246.651,82	42.200.000,00	45.426.651,82	42.200.000,00	42.200.000,00
3	Entrate extratributarie										
3.01	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
3.01.02.01.999	300	INTROITI DERIVANTI DAL SETTORE - IRRIGUI	4.500.000,00	4.499.772,23	8.697.476,52	3.182.555,56	5.422.489,59	4.300.000,00	9.722.489,59	4.000.000,00	4.000.000,00
3.01.02.01.999	310	RECUPERO CANONI IRRIGUI ANNUALITA' 2016-2011 MOROSI	0,00	0,00	499.750,00	220.340,68	279.409,32	0,00	279.409,32	0,00	0,00
3.01.02.01.999	320	INCAMERAMENTO SOMME DA CONTO POSTALE CANONI IRRIGUI ANNUALITA' PREGRESSE	262.518,02	185.524,68	262.518,02	98.725,09	86.799,59	0,00	86.799,59	0,00	0,00
3.01.02.01.999	400	INTROITI DERIVANTI DAL SETTORE - FORESTALE	120.000,00	103.871,47	304.128,57	288.000,04	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
3.01.02.01.999	600	ALTRE ENTRATE	90.000,00	13.455,21	90.000,00	13.455,21	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale 3.01			4.972.518,02	4.802.623,59	9.853.873,11	3.803.076,58	5.788.698,50	4.470.000,00	10.258.698,50	4.170.000,00	4.170.000,00
3.03	Interessi attivi										
3.03.03.04.001	500	INTERESSI ATTIVI DA CONTO CORRENTE	2.000,00	1.417,55	2.000,00	1.417,55	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale 3.03			2.000,00	1.417,55	2.000,00	1.417,55	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3.05	Rimborsi e altre entrate correnti										
3.05.02.02.002	750	ENTRATE DA IVA COMMERCIALE A CREDITO	550.000,00	475.090,60	893.402,70	475.090,60	0,00	500.000,00	500.000,00	300.000,00	300.000,00
3.05.02.03.005	620	RECUPERO SOMME DA HERA COMM PER INCASSI IN ECCEDENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 3.05			550.000,00	475.090,60	893.402,70	475.090,60	0,00	500.000,00	500.000,00	300.000,00	300.000,00
Totale 3			5.524.518,02	5.279.131,74	10.749.275,81	4.279.584,73	5.788.698,50	4.972.000,00	10.760.698,50	4.472.000,00	4.472.000,00
4	Entrate in conto capitale										
4.02	Contributi agli investimenti										
4.02.01.02.001	1009	TRASFERIMENTO DI RISORSE FINANZIARIE PER INTERVENTI DI RIPRISTINO DOMINI IRRIGUI AREE BRINDISINO E DELLA MURGIA SUD EST	0,00	0,00	120.801,84	0,00	120.801,84	0,00	120.801,84	0,00	0,00
4.02.01.02.001	1010	TRASFERIMENTO DI RISORSE FINANZIARIE PER INTERVENTI DI RIPRISTINO E AMMODERNAMENTO RETE IRRIGUA IMPIANTO BARLETTA	0,00	0,00	350.000,00	251.872,50	98.127,50	0,00	98.127,50	0,00	0,00
4.02.05.99.999	870	POR PUGLIA 2014/2020 - Azione 5.2 "Interventi per la riduzione del rischio incendi e del rischio sismico"	1.275.000,00	1.275.000,00	1.275.000,00	637.500,00	637.500,00	0,00	637.500,00	0,00	0,00
4.02.05.99.999	1002	TRASFERIMENTO DI RISORSE FINANZIARIE PER INTERVENTI IN MATERIA IRRIGUA E FORESTALE DELL'AGENZIA. SPESA IN CONTO CAPITALE. CAP. REGIONE 121045	500.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	370.000,00	370.000,00	500.000,00	500.000,00

Entrata

Classificazione	Capitolo	Descrizione	Esercizio 2019				Residui presunti	Esercizio 2020		Previsione 2021	Previsione 2022
			Stanziamiento competenza	Accertamenti	Stanziamiento cassa	Reversali		Competenza	Cassa		
4.02.05.99.999	1004	MISURA 227 - PSR 2007-2013 - CONTRIBUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	248.743,08	0,00	248.743,08	0,00	248.743,08	0,00	0,00
4.02.05.99.999	1007	MISURA 227 - PSR 2007-2013 - CONTRIBUZIONE	0,00	0,00	731.137,18	0,00	731.137,18	0,00	731.137,18	0,00	0,00
4.02.05.99.999	1008	LIFE + (2007-2013) - NATURA E BIODIVERSITA'	0,00	0,00	43.332,00	0,00	43.332,00	0,00	43.332,00	0,00	0,00
4.02.05.99.999	1012	MISURA 226 PSR 2007-2013 - CONTRIBUZIONE PUBBLICA - 2016 (CODICE VINCOLO: 100000301481)	0,00	0,00	3.687.941,15	0,00	3.687.941,15	0,00	3.687.941,15	0,00	0,00
4.02.05.99.999	1013	MISURA 227 PSR 2007-2013 - CONTRIBUZIONE PUBBLICA - 2016 (CODICE VINCOLO: 100000301480)	0,00	0,00	1.586.032,85	0,00	1.586.032,85	0,00	1.586.032,85	0,00	0,00
4.02.05.99.999	1014	PO FESR PUGLIA 2014/2020 - AZIONE 6.4 - MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DEI CORPI IDRICI (CODICE VINCOLO: 100000301468)	1.245.233,22	1.245.233,22	1.804.872,37	0,00	1.804.872,37	0,00	961.434,37	0,00	0,00
		Totale 4.02	3.020.233,22	3.020.233,22	10.847.860,47	1.889.372,50	8.958.487,97	370.000,00	8.485.049,97	500.000,00	500.000,00
		Totale 4	3.020.233,22	3.020.233,22	10.847.860,47	1.889.372,50	8.958.487,97	370.000,00	8.485.049,97	500.000,00	500.000,00
9		Entrate per conto terzi e partite di giro									
9.01		Entrate per partite di giro									
9.01.01.02.001	6200	RITENUTE SPLIT PAYMENT (SERVIZI ISTITUZIONALI)	700.000,00	627.767,57	700.000,00	621.478,63	6.251,77	700.000,00	706.251,77	700.000,00	700.000,00
9.01.01.02.001	6250	RITENUTE SPLIT PAYMENT (SERVIZI COMMERCIALI)	500.000,00	14.032,33	500.000,00	14.032,33	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
9.01.01.99.999	6400	DEPOSITI CAUZIONALI	100.000,00	56.313,00	100.000,00	56.313,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
9.01.01.99.999	6500	ANTICIPAZIONI SPESE PER CONTO TERZI	50.000,00	47.253,34	51.305,00	47.253,34	1.305,00	300.000,00	301.305,00	300.000,00	300.000,00
9.01.02.01.001	6110	RITENUTE IRPEF AL PERSONALE DIPENDENTE	4.500.000,00	4.305.385,79	4.500.000,00	4.305.385,79	0,00	4.800.000,00	4.800.000,00	4.800.000,00	4.800.000,00
9.01.02.02.001	6100	RITENUTE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AL	2.500.000,00	2.488.293,56	2.500.000,00	2.488.293,56	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
9.01.02.99.999	6120	RITENUTE PER CONTO DI TERZI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.300.000,00	1.192.690,31	1.300.000,00	942.436,97	250.253,34	1.500.000,00	1.750.253,34	1.500.000,00	1.500.000,00
9.01.03.01.001	6115	RITENUTE IRPEF PROFESSIONISTI E OCCASIONALI	300.000,00	263.774,49	300.000,00	263.774,49	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
9.01.99.03.001	6700	RESTITUZIONI FONDI ECONOMICI	150.000,00	118.465,00	291.283,31	119.830,90	139.917,41	150.000,00	289.917,41	150.000,00	150.000,00
		Totale 9.01	10.100.000,00	9.113.975,39	10.242.588,31	8.858.799,01	397.727,52	11.450.000,00	11.847.727,52	11.450.000,00	11.450.000,00
		Totale 9	10.100.000,00	9.113.975,39	10.242.588,31	8.858.799,01	397.727,52	11.450.000,00	11.847.727,52	11.450.000,00	11.450.000,00
		TOTALE ENTRATE	72.676.768,58	68.378.963,89	82.972.399,59	62.771.760,96	18.391.565,81	61.901.232,29	76.520.127,81	58.622.000,00	58.622.000,00

Uscita											
Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Esercizio 2019				Residui presunti	Esercizio 2020		Previsione 2021	Previsione 2022
			Stanziamento competenza	Impegni	Stanziamento cassa	Mandati		Competenza	Cassa		
1		Spese correnti									
1.01		Redditi da lavoro dipendente									
1.01.01.01.002	150	FONDI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI- CCNL PRIVATISTICO- OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	11.432.844,55	11.131.845,92	11.189.342,20	11.024.645,80	131.697,77	11.268.000,00	11.399.697,77	11.000.000,00	11.000.000,00
		di cui Fpv	268.000,00					0,00		0,00	0,00
1.01.01.01.002	200	FONDI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI IRRIGUI - CCNL PRIVATISTICO- OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	5.800.000,00	5.793.443,24	5.828.800,00	5.774.250,56	47.992,68	5.400.000,00	5.447.992,68	5.400.000,00	5.400.000,00
1.01.01.01.002	270	COMPETENZE PERSONALE DI RUOLO - CONTRATTO PUBBLICO	1.750.000,00	1.727.287,58	1.824.550,44	1.822.339,72	0,00	1.772.700,00	1.772.700,00	1.750.000,00	1.750.000,00
		di cui Fpv	22.700,00					0,00		0,00	0,00
1.01.01.01.002	272	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO EFFICIENZA SERVIZI - TRATTAMENTO ACCESSORIO - CONTRATTO PUBBLICO	619.856,10	400.263,09	956.834,60	956.423,61	0,00	669.500,00	669.500,00	600.000,00	600.000,00
		di cui Fpv	219.500,00					0,00		0,00	0,00
1.01.01.01.002	280	ASSUNZIONI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - CONTRATTO FUNZIONI LOCALI - UTILIZZO ECONOMIE ANNUALITA' PRECEDENTI	735.074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.049.398,77	1.049.398,77	1.602.470,31	1.763.547,84
		di cui Fpv	735.074,00					0,00		0,00	0,00
1.01.01.01.002	298	COMPETENZE STIPENDIALI PER IL PERSONALE PROVENIENTE DAGLI E CONSORZI DI DIFESA - ART. 6 L.R. 33/2017	1.300.000,00	1.172.260,44	2.125.000,00	1.480.389,01	507.383,10	790.557,63	1.297.940,73	790.557,63	790.557,63
1.01.01.01.004	155	COMPETENZE ACCESSORIE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI CONTRATTO PRIVATISTICO	1.300.000,00	1.174.857,08	1.196.334,94	1.192.976,43	3.225,59	1.225.000,00	1.228.225,59	1.100.000,00	1.000.000,00
		di cui Fpv	125.000,00					0,00		0,00	0,00
1.01.01.01.004	195	FONDI ACCESSORI PER REALIZZAZIONE INTERVENTI FORESTALI E IRRIGUI CONTRATTO PRIVATISTICO 2019 E 2020	2.001.000,00	1.900.000,00	1.999.500,00	1.870.766,76	29.233,24	1.901.500,00	1.930.733,24	1.000.000,00	1.000.000,00
		di cui Fpv	1.500,00					0,00		0,00	0,00
1.01.01.01.004	205	COMPETENZE ACCESSORIE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI IRRIGUI CONTRATTO PRIVATISTICO	804.800,00	788.355,46	823.631,77	800.263,45	21.923,78	765.000,00	786.923,78	750.000,00	750.000,00
		di cui Fpv	15.000,00					0,00		0,00	0,00
1.01.01.01.004	275	FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO	30.000,00	0,00	4.830,67	0,00	0,00	50.669,33	50.669,33	25.500,00	25.500,00
		di cui Fpv	25.169,33					0,00		0,00	0,00
1.01.01.01.006	100	COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE ORGANI INTERNI AGENZIA	100.000,00	90.106,08	154.999,99	75.106,08	69.999,99	150.000,00	219.999,99	150.000,00	150.000,00
1.01.01.01.006	111	PERSONALE DIRIGENZIALE A TEMPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.433,86	177.433,86	177.433,86	177.433,86
1.01.01.01.006	290	COMPETENZE STIPENDIALI PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO IN CORSO DI STABILIZZAZIONE	2.661.143,15	2.527.646,19	2.644.141,73	2.621.624,88	22.516,85	2.629.338,86	2.651.855,71	2.495.841,90	2.495.841,90

											Uscita
Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Esercizio 2019				Residui presunti	Esercizio 2020		Previsione 2021	Previsione 2022
			Stanziamiento competenza	Impegni	Stanziamiento cassa	Mandati		Competenza	Cassa		
1.02.01.01.001	890	IRAP SU COMPETENZE PERSONALE IN STABILIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.146,48	212.146,48	212.146,48	212.146,48
1.02.01.01.001	900	IRAP SU COMPETENZE ORGANI INTERNI AGENZIA	20.000,00	6.884,15	24.000,00	8.453,38	2.430,77	12.500,00	14.930,77	12.500,00	12.500,00
1.02.01.01.001	910	IRAP CONTRATTO PUBBLICO - EX IRRIGUI ED EX CC.MM.	220.000,00	219.754,15	310.400,00	248.971,85	61.182,30	220.000,00	281.182,30	220.000,00	220.000,00
1.02.01.01.001	917	IRAP SU COMPETENZE ASSUNZIONI 2020 EX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.197,40	67.197,40	67.197,40	67.197,40
1.02.01.01.001	920	IRAP SU INTERV. FORESTALI - CONTRATTO PRIVATISTICO OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	1.167.500,00	1.167.219,96	1.331.473,84	1.252.193,80	79.000,00	800.000,00	879.000,00	800.000,00	800.000,00
1.02.01.01.001	921	IRAP SU COMPETENZE DIRETTORI AMM.VO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.163,76	30.163,76	30.163,76	30.163,76
1.02.01.01.001	922	IRAP SU COMPETENZE ASSUNZIONI 2020-2022 MEDIANTE UTILIZZO DI ECONOMIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.199,12	89.199,12	136.210,32	149.901,94
1.02.01.01.001	940	IRAP SU INTERV. IRRIGUI - CONTRATTO PRIVATISTICO OPERAI A TEMPO INDETERMINATO	550.000,00	514.105,96	610.708,56	489.214,62	85.599,90	450.000,00	535.599,90	450.000,00	450.000,00
1.02.01.01.001	950	IRAP SU CONTRATTI DI LAVORO FLESSIBILE - INTERINALI	400.000,00	88.255,33	170.000,00	94.058,63	64.196,70	400.000,00	464.196,70	200.000,00	200.000,00
		di cui Fpv	300.000,00					0,00		0,00	0,00
1.02.01.99.999	930	IMPOSTE E TASSE A CARICO ENTE	26.300,00	26.240,89	26.300,00	24.401,10	1.839,79	50.000,00	51.839,79	100.000,00	100.000,00
		Totale 1.02	2.383.800,00	2.022.460,44	2.472.882,40	2.117.293,38	294.249,46	2.331.206,76	2.625.456,22	2.228.217,96	2.241.909,58
		di cui Fpv	300.000,00					0,00		0,00	0,00
1.03		Acquisto di beni e servizi									
1.03.01.02.001	300	ACQUISTO CANCELLERIA E MATERIALE INFORMATICO E TECNICO, RIVISTE, ABBONAMENTI	30.000,00	28.338,54	45.000,00	34.965,31	3.320,32	25.000,00	28.320,32	12.000,00	20.000,00
1.03.01.02.002	190	RIMBORSI SPESE PERSONALE REGIONALE IN	10.000,00	121,40	24.661,50	5.349,90	9.433,00	5.000,00	14.433,00	5.000,00	5.000,00
1.03.01.02.002	405	ACQUISTO CARBURANTE	500.000,00	492.223,40	500.996,23	492.469,63	750,00	600.000,00	600.750,00	600.000,00	600.000,00
1.03.01.02.003	450	DOTAZIONE SICUREZZA PERSONALE IRRIGUO E	230.000,00	207.372,99	375.225,00	254.886,78	97.711,21	100.000,00	197.711,21	50.000,00	50.000,00
1.03.01.02.999	460	SPESE PER ATTIVITA' VIVAISTICHE E FLORO-FORESTALI	40.000,00	21.259,86	67.718,24	43.295,83	5.682,27	20.000,00	25.682,27	25.000,00	25.000,00
1.03.01.02.999	461	FORAGGIO PER ANIMALI ALLEVATI - FORESTALI	5.000,00	148,60	8.750,00	458,60	3.440,00	5.000,00	8.440,00	5.000,00	5.000,00
1.03.02.01.008	355	COMPENSI COMPONENTI O.I.V. ENTE - ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	10.600,00	5.000,00	27.960,00	15.363,20	6.996,80	20.000,00	26.996,80	20.000,00	20.000,00
1.03.02.01.008	390	COMPENSO REVISORI DEI CONTI	90.000,00	83.972,00	114.960,00	98.432,00	10.500,00	85.000,00	95.500,00	75.000,00	75.000,00
1.03.02.02.999	370	SPESE DI RAPPRESENTANZA, PROMOZIONE E DIVULGAZIONE	373.220,00	347.907,25	401.270,00	10.760,05	365.197,20	10.000,00	375.197,20	10.000,00	10.000,00
1.03.02.04.999	130	FORMAZIONE DEL PERSONALE	5.000,00	0,00	105.000,00	0,00	100.000,00	10.000,00	110.000,00	10.000,00	10.000,00
1.03.02.05.001	345	SERVIZI DI PUBBLICA CONNETTIVITA' E RETE	622.911,60	622.089,47	897.238,00	242.199,05	654.216,82	350.000,00	1.004.216,82	350.000,00	350.000,00
1.03.02.05.003	385	ALTRE SPESE PER SERVIZI E FORNITURE	125.144,60	74.788,60	134.758,80	63.475,38	18.272,21	150.000,00	168.272,21	150.000,00	150.000,00

Uscita											
Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Esercizio 2019				Residui presunti	Esercizio 2020		Previsione 2021	Previsione 2022
			Stanziamiento competenza	Impegni	Stanziamiento cassa	Mandati		Competenza	Cassa		
1.03.02.05.999	435	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA, ACQUA E GAS - FORESTALI	0,00	0,00	2.124,34	0,00	2.124,34	0,00	2.124,34	0,00	0,00
1.03.02.05.999	535	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA,	4.958.000,00	4.743.245,76	5.000.801,91	4.272.120,24	723.494,31	4.910.000,00	5.633.494,31	4.500.000,00	4.500.000,00
		di cui Fpv	210.000,00					0,00		0,00	0,00
1.03.02.05.999	536	CANONI IRRIGUI DA VERSARE AD ALTRI ENTI	180.760,00	180.760,00	542.280,00	361.520,00	180.760,00	180.760,00	361.520,00	180.760,00	180.760,00
1.03.02.07.008	600	NOLEGGI, LOCAZIONI E LEASING OPERATIVO	344.528,92	344.473,10	424.805,10	294.678,40	130.070,88	200.000,00	330.070,88	200.000,00	200.000,00
1.03.02.07.999	475	ACCOLLO SPESE DI GESTIONE ALTRI ENTI ED EX SMA	73.350,00	52.318,63	82.112,35	21.465,22	37.276,41	45.000,00	82.276,41	50.000,00	50.000,00
1.03.02.07.999	605	NOLEGGI, LEASING E LOCAZIONI - FORESTALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.001	330	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	498.800,00	477.191,79	573.873,89	284.815,52	287.371,72	470.000,00	757.371,72	400.000,00	400.000,00
		di cui Fpv	20.000,00					0,00		0,00	0,00
1.03.02.09.001	425	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.008	325	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE IMMOBILI E RETI	541.072,38	514.643,59	587.105,31	176.197,48	404.479,04	520.000,00	924.479,04	400.000,00	400.000,00
		di cui Fpv	20.000,00					0,00		0,00	0,00
1.03.02.09.008	420	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011	470	SPESE DI VARIA NATURA PER MANUTENZIONE ORDINARIA BOSCHIVA E A.I.B.	99.400,00	73.587,74	106.708,00	56.006,74	24.889,00	50.000,00	74.889,00	50.000,00	50.000,00
1.03.02.09.011	530	ALTRE SPESE PER MANUTENZIONE ORDINARIA E	0,00	0,00	1.903,20	0,00	1.903,20	0,00	1.903,20	0,00	0,00
1.03.02.09.012	840	INTERVENTI DI ARATURA SU TERRENI AGRARI REGIONALI CONCESSI ALL'ARIF	18.485,67	10.098,00	25.000,00	16.612,33	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1.03.02.10.001	320	INCARICHI PROFESSIONALI	244.626,08	196.325,18	263.400,80	95.911,16	119.188,74	100.000,00	219.188,74	100.000,00	100.000,00
1.03.02.11.009	850	ATTIVITA' DI LOTTA ALLA DIFFUSIONE DELLA XYLELLA - DET. REGIONALE 333/2017 - CONVENZIONE CON REGIONE PUGLIA REP. N. 019356/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.009	861	MISURE CONTROLLO ED ERADICAZIONE XYLELLA -	855.000,00	849.824,55	855.000,00	571.964,14	277.860,41	0,00	277.860,41	0,00	0,00
1.03.02.11.999	750	OPERATIVITA' ISTRUTTORIA TERRITORIALE SOTTOMISURA 5.2. PSR PUGLIA 2014-2020	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
1.03.02.11.999	860	MISURE CONTROLLO ED ERADICAZIONE XYLELLA - DGR 1454/2018 (CODICE VINCOLO: 100000301341)	3.342.642,00	3.342.642,00	5.200.892,00	3.241.472,87	1.959.419,13	0,00	1.959.419,13	0,00	0,00
1.03.02.12.001	480	SERVIZI PER PREVENZIONE E LOTTA INCENDI BOSCHIVI ED IRRIGAZIONE	71.417,00	48.107,40	334.651,96	166.053,45	145.288,91	0,00	145.288,91	0,00	0,00
1.03.02.12.001	483	ACQUISIZIONE SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO	750.000,00	719.187,36	750.000,00	476.875,65	242.311,71	830.000,00	1.072.311,71	700.000,00	700.000,00
1.03.02.15.999	315	ALTRI CONTRATTI DI SERVIZI	105.600,00	93.522,05	157.719,77	59.485,98	86.155,84	70.000,00	156.155,84	50.000,00	50.000,00

Uscita											
Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Esercizio 2019				Residui presunti	Esercizio 2020		Previsione 2021	Previsione 2022
			Stanziamiento competenza	Impegni	Stanziamiento cassa	Mandati		Competenza	Cassa		
1.03.02.15.999	415	ALTRI CONTRATTI DI SERVIZIO - FORESTALI	0,00	0,00	660,00	0,00	660,00	0,00	660,00	0,00	0,00
1.03.02.16.002	360	SPESE POSTALI E MATERIALE VARIO PER UFFICI	29.000,00	17.954,90	33.512,63	11.821,38	10.646,15	10.000,00	20.646,15	10.000,00	10.000,00
1.03.02.18.001	395	VISITE MEDICHE, ANALISI, CONTROLLO MEDICO	90.000,00	81.372,90	145.900,00	50.458,24	86.814,66	85.000,00	171.814,66	90.000,00	90.000,00
1.03.02.18.999	570	SICUREZZA E SALUTE SUL LUOGO DI LAVORO DEL PERSONALE DIPENDENTE	84.000,00	14.000,00	84.000,00	0,00	14.000,00	50.000,00	64.000,00	30.000,00	30.000,00
1.03.02.19.001	375	SPESE GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI E	298.503,47	174.306,76	397.988,67	127.069,04	129.954,02	150.000,00	279.954,02	150.000,00	150.000,00
1.03.02.99.002	380	SPESE LEGALI E PER LITI	957.462,02	948.728,94	1.981.658,59	387.252,09	1.582.780,28	600.000,00	2.182.780,28	450.000,00	390.000,00
1.03.02.99.999	299	SPESE DI GESTIONE L.R. 33/2017	450.000,00	449.815,97	450.000,00	104.575,97	345.240,00	200.000,00	545.240,00	120.000,00	120.000,00
		Totale 1.03	16.284.523,74	15.465.328,73	20.970.636,29	12.038.011,63	8.333.208,58	9.855.760,00	18.188.968,58	8.797.760,00	8.745.760,00
		di cui Fpv	250.000,00					0,00		0,00	0,00
1.04		Trasferimenti correnti									
1.04.01.02.001	700	TRASFERIMENTO QUOTA AVANZO - ART. 40 L.5. 45/2013	371.245,60	371.245,60	713.941,98	0,00	713.941,98	0,00	713.941,98	0,00	0,00
1.04.01.02.001	701	DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI DALLA	3.349,40	3.349,40	3.349,40	3.349,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.03.99.999	865	D.M. 7874/2018 FONDO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE - AIUTI IMPRESE PER DANNI CAUSATI DA BATTERIO XYLELLA FASTIDIOSA	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
		Totale 1.04	2.374.595,00	2.374.595,00	2.717.291,38	3.349,40	2.713.941,98	0,00	2.713.941,98	0,00	0,00
1.08		Altre spese per redditi da capitale									
1.08.02.01.001	463	INDENNITA' PER OCCUPAZIONE TEMPORANEA DEI	20.000,00	18.952,37	20.000,00	0,00	18.952,37	15.000,00	33.952,37	15.000,00	15.000,00
		Totale 1.08	20.000,00	18.952,37	20.000,00	0,00	18.952,37	15.000,00	33.952,37	15.000,00	15.000,00
1.10		Altre spese correnti									
1.10.01.01.001	957	FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE E D'ORDINE	27.666,75	0,00	27.666,75	0,00	0,00	45.148,21	45.148,21	55.148,21	25.148,25
1.10.01.01.001	958	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	1.168,62	0,00	1.168,62	0,00	0,00	24.069,12	24.069,12	51.559,88	15.001,75
1.10.04.01.003	365	ASSICURAZIONI	200.000,00	131.661,56	210.000,00	93.748,91	47.912,65	100.000,00	147.912,65	100.000,00	100.000,00
1.10.05.04.001	955	ONERI STRAORDINARI PER LA GESTIONE	670.000,00	586.730,49	929.452,88	335.629,52	510.553,85	500.000,00	1.010.553,85	200.000,00	200.000,00
		Totale 1.10	898.835,37	718.392,05	1.168.288,25	429.378,43	558.466,50	669.217,33	1.227.683,83	406.708,09	340.150,00
		Totale 1	58.680.718,83	54.920.860,26	65.442.879,00	49.355.629,30	14.868.995,04	49.466.305,37	64.335.300,41	46.617.000,00	46.617.000,00
		di cui Fpv	2.584.305,37					0,00		0,00	0,00
2		Spese in conto capitale									
2.02		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni									
2.02.01.01.001	982	ATTREZZATURE E MEZZI	406.503,54	396.594,84	856.003,54	732.965,03	113.129,81	150.000,00	263.129,81	50.000,00	50.000,00

											Uscita
Piano finanziario	Capitolo	Descrizione	Esercizio 2019				Residui presunti	Esercizio 2020		Previsione 2021	Previsione 2022
			Stanziamiento competenza	Impegni	Stanziamiento cassa	Mandati		Competenza	Cassa		
7.01.01.02.001	4200	RITENUTE SPLIT PAYMENT (SERVIZI ISTITUZIONALI)	700.000,00	621.478,63	736.717,91	643.229,31	14.967,23	700.000,00	714.967,23	700.000,00	700.000,00
7.01.01.02.001	4250	RITENUTE SPLIT PAYMENT (SERVIZI COMMERCIALI)	500.000,00	14.032,33	843.402,70	2.705,00	354.730,03	500.000,00	854.730,03	500.000,00	500.000,00
7.01.01.99.999	4400	DEPOSITI CAUZIONALI	100.000,00	56.313,00	102.000,00	11.850,00	46.463,00	100.000,00	146.463,00	100.000,00	100.000,00
7.01.02.01.001	4110	VERSAMENTO RITENUTE IRPEF AL PERSONALE DIPENDENTE	4.500.000,00	4.305.385,79	4.923.900,48	4.291.917,55	437.368,72	4.800.000,00	5.237.368,72	4.800.000,00	4.800.000,00
7.01.02.02.001	4100	VERSAMENTO RITENUTE CONTRIBUTI	2.500.000,00	2.488.293,56	3.380.618,92	2.298.736,98	1.070.175,50	3.000.000,00	4.070.175,50	3.000.000,00	3.000.000,00
7.01.02.02.001	4120	VERSAMENTO ALTRE RITENUTE PER CONTO DI TERZI DEL PERSONALE	1.300.000,00	1.192.690,31	1.394.315,83	1.152.598,51	134.407,63	1.500.000,00	1.634.407,63	1.500.000,00	1.500.000,00
7.01.03.01.001	4115	VERSAMENTO RITENUTE IRPEF PROFESSIONISTI E	300.000,00	263.774,49	314.351,06	188.938,91	89.186,64	400.000,00	489.186,64	400.000,00	400.000,00
7.01.99.03.001	4700	ANTICIPAZIONE PER FONDI ECONOMICI	150.000,00	118.465,00	150.000,00	118.465,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
7.01.99.99.999	4300	SPESE PER CONTO REGIONE - EMERGENZA	0,00	0,00	198.055,79	284,39	197.771,40	0,00	197.771,40	0,00	0,00
7.01.99.99.999	4500	ANTICIPAZIONI SPESE PER CONTO TERZI	50.000,00	47.253,34	50.000,00	46.617,09	636,25	300.000,00	300.636,25	300.000,00	300.000,00
Totale 7.01			10.100.000,00	9.107.686,45	12.093.362,69	8.755.342,74	2.345.706,40	11.450.000,00	13.795.706,40	11.450.000,00	11.450.000,00
Totale 7			10.100.000,00	9.107.686,45	12.093.362,69	8.755.342,74	2.345.706,40	11.450.000,00	13.795.706,40	11.450.000,00	11.450.000,00
TOTALE USCITE			72.676.768,58	67.462.922,86	100.841.903,24	60.117.607,47	38.424.980,83	61.901.232,29	99.051.213,12	58.622.000,00	58.622.000,00
di cui Fpv			2.909.232,29					0,00		0,00	0,00