REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Approvazione del Direttore Generale dell’ARPAS con Determinazione n. 785 del 28/04/2023;

Comitato Regionale di Coordinamento - Prot. n. 1821 del 10/05/2023 acquisito con Prot. Arpas n.17506 del 11.05.2023 Autorizzazione a procedere per mancata costituzione del Comitato;

Parere favorevole del Collegio dei Revisori acquisito con Prot. Arpas n. 18888 del 22/05/2023;

Nulla osta della Giunta Regionale con Deliberazione n. 21/77 del 22/06/2023.

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Area Amministrativa/Servizio Ragioneria e finanze

Determinazione n. 785/2023 del 28-04-2023

OGGETTO: APPROVAZIONE PROPOSTA BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

VISTA la Legge 61/1994 istitutiva dell'Agenzia nazionale e delle Agenzie regionali e provinciali per la protezione dell'ambiente e la Legge Regionale n. 6/2006 istitutiva dell'ARPAS;

VISTA la Deliberazione n.50/10 del 08/10/2020 della Giunta Regionale ed il successivo Decreto n.112/2020 del 13/10/2020 del Presidente della Giunta Regionale con i quali l'ing. Alessandro Sanna è stato nominato Direttore Generale di A.R.P.A.S per tre anni;

VISTA la Determinazione 31/2015 del Direttore generale dell'ARPAS di approvazione del Regolamento generale e di organizzazione dell'ARPAS;

VISTO il D.lgs.118/2011 e le direttive regionali in materia di armonizzazione degli schemi di bilancio;

VISTO lo schema di bilancio dell'Agenzia approvato con DDG n. 3/2016 che identifica le Missioni, i Programmi e le Azioni nell'ambito delle quali si collocano le spese dell'ARPAS;

VISTA la Legge di Bilancio per il triennio 2023-2025 della Regione Autonoma della Sardegna approvata con L.R. n° 2 del 23.02.2023;

VISTA la DDG n. 2163/2022 con la quale il Direttore Generale ha determinato l'esercizio provvisorio del bilancio dal 01.01.2023 al 30.04.2023, divenuta esecutiva con Delibera di Giunta Regionale n. 40/51 del 28.12.2023 e successive integrazioni con la quale è stato autorizzato l'esercizio provvisorio per il periodo dal 01.01.2023 al 31.03.2023;

RICHIAMATA la DDG n.506 del 22.03.2023 avente ad oggetto il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022 ai sensi del D.lgs. 118/2011;

PRESO ATTO che a seguito del riaccertamento ordinario sono stati quantificati in € 16.914.551,72 i residui attivi presunti e in € 7.948.983,43 i residui passivi presunti al 31/12/2022;

VISTI gli accantonamenti FPV al 31/12/2022 pari a € 8.339.217,90 relativi ad impegni la cui esigibilità è di competenza dell'annualità 2023;

RILEVATA una giacenza di cassa al 31/12/2022, presso il Tesoriere, pari a € 21.196.334,77;

VERIFICATO il contributo regionale ordinario di funzionamento per le annualità 2023/2025, attribuito con la sopracitata Legge di bilancio n. 2/2023 il cui importo è pari a Euro 28.128.479,57, di cui:

- euro 26.528.479,57 a conferma dell'importo consolidato al 31.12.2022 il quale prevedeva un incremento di € 83.281,81 a copertura di spese di personale per adesione al Fondo Integrativo Trattamento Quiescenza (FITQ);
- euro 1.600.000,00 quale integrazione necessaria per la confluenza del personale Arpas al contratto collettivo regionale di lavoro ai sensi della L.R. 17/2021 e come tale vincolato, giusta determinazione dirigenziale n.000125, Protocollo n. 0030182 del 16/12/2021 del Servizio Programmazione, Bilancio e Controllo della Direzione Generale dell'Ambiente.

PRESO ATTO che lo stanziamento del contributo regionale di cui sopra, proposto nel presente bilancio, è pari a € 28.378.479,57 per ogni annualità e risulta integrato di € 250.000,00 quale incremento del contributo regionale a fronte del Rinnovo del contratto Sanità relativamente alla Dirigenza, in coerenza con le previsioni legislative in materia e con la Circolare MEF n. 11 del 9 aprile 2021 prot. n. 66961 che prevede la relativa quantificazione in una quota pari al 3,78% del monte salari 2018 al netto dell'indennità di vacanza contrattuale. A tal fine, nelle more dell'integrazione del trasferimento regionale richiesto, in considerazione della natura obbligatoria della relativa spesa, si è ritenuto di inserire tale unica previsione aggiuntiva per garantire il finanziamento di tali maggiori spese obbligatorie da utilizzare solo a seguito della correlata variazione al bilancio di previsione regionale;

RILEVATA, sulla base delle risultanze del bilancio e del programma di investimenti, l'insufficienza di risorse finanziarie per l'effettuazione delle spese del Titolo 2, necessarie per le attività agenziali a garanzia del livello minimo delle prestazioni istituzionali e della qualità delle stesse;

CONSIDERATI gli investimenti minimali ed improrogabili da effettuarsi con fondi propri per € 6.500,00 a cui si aggiungono investimenti per € 19.507,61 finanziati dal Fondo Innovazione costituito ai sensi dell'art.113 del D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50;

RILEVATO che, a seguito delle operazioni di gestione dell'esercizio 2022, il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 ammonta a € 21.822.685,16, di cui parte accantonata per € 3.551.859,03, parte vincolata per € 15.543.504,71 e quota disponibile per € 2.727.321,42;

DATO ATTO che si procederà con successivo provvedimento all'applicazione dell'avanzo vincolato risultante dal redigendo rendiconto al 31.12.2022, nella misura complessiva di € 15.543.504,71, di cui € 12.981.618,80 per l'acquisto della sede di Cagliari dell'Agenzia, ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale n.48 del 28.12.2018, articolo 12, comma 2, € 2.308.273,87 per progetti con finanziamento a destinazione vincolata, € 234.104,43 per fondi progetti PNC e €19.507,61 per altri vincoli;

DATO ATTO che le spese di investimento ulteriori, saranno oggetto di una variazione di bilancio e saranno finanziate sul lato competenza con l'avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2022, previo ottenimento della deroga al riversamento dell'avanzo disponibile in cassa al 31/12/2022, in sede di approvazione del consuntivo 2022, da parte della Giunta regionale;

VISTE le entrate previste per il triennio e la loro attribuzione ai Titoli, come indicate sinteticamente nella seguente tabella:

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		ASSESTATO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	CP	1.971.731,71	2.036.499,70	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	CP	2.071.159,23	6.302.718,20	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie	CP	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	CP	17.085.457,07	0,00	0,00	0,00

	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	CP	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento	CS	22.736.622,13	21.196.334,77		
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**CP**	**34.343.507,27**	**34.027.528,40**	**30.674.065,37**	**29.030.262,54**
		CS	**37.209.942,35**	**44.083.094,43**		
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**CP**	**2.204.500,00**	**2.376.000,00**	**2.376.000,00**	**2.376.000,00**
		CS	**3.300.469,63**	**4.139.256,36**		
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**CP**	**1.688.800,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**
		CS	**4.994.358,41**	**6.525.218,25**		
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**CP**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**
		CS	**11.146.241,03**	**11.142.178,90**		
	TOTALE TITOLI	**CP**	**49.236.807,27**	**49.038.528,40**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
		CS	**56.651.011,42**	**65.889.747,94**		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**CP**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
	TOTYALE GENERALE ENTRATE CASSA	**CS**	**79.387.633,55**	**87.086.082,71**		

VISTE le spese previste per il triennio e la loro attribuzione ai Titoli, come indicate sinteticamente nella seguente tabella:

TITOLO	**DENOMINAZIONE**		**ASSESTATO 2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	CP	36.733.851,56	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74
		CS	43.633.147,28	48.464.719,52		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	22.631.303,72	9.722.089,16	2.753.215,60	1.825.156,80
		CS	23.968.420,69	10.310.029,50		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	CP	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
		CS	11.786.065,58	11.995.874,85		
	TOTALE TITOLI	**CP**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
		CS	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**CP**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
		CS	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		

VISTA la situazione di cassa presunta del Bilancio di previsione 2023/2025 rappresentata dal seguente prospetto:

ENTRATE		**CASSA BILANCIO 2023**	**SPESE**	**CASSA BILANCIO 2023**
	Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	21.196.334,77		
Titolo 1 -	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	Titolo 1 -Spese correnti	48.464.719,52
Titolo 2 -	Trasferimenti correnti	44.083.094,43		

Titolo 3 -	Entrate extratributarie	4.139.256,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.310.029,50
Titolo 4 -	Entrate in conto capitale	6.525.218,25		
Titolo 5 -	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-
	Totale entrate finali	54.747.569,04	**Totale spese finali**	**58.774.749,02**
Titolo 6 -	Accensione prestiti	-	Titolo 4 -Rimborso prestiti	-
Titolo 7 -	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	Titolo 5 -Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
Titolo 9 -	Entrate per conto terzi e partite di giro	11.142.178,90	Titolo 7 -Spese per conto terzi e partite di giro	11.995.874,85
	Totale titoli	**65.889.747,94**	**Totale titoli**	**70.770.623,87**
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**87.086.082,71**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**70.770.623,87**
	FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	**16.315.458,84**		

CALCOLATO l'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità in € 91.639,28 per il triennio 2023/2025 2024;

CONSTATATO che l'Ass.re della Difesa dell'Ambiente, in relazione alle previsioni di cui all'art. 9 L.R. n. 6/2006, vista la mancata costituzione del Comitato Regionale di Coordinamento e l'urgenza di approvazione del bilancio di previsione, ha autorizzato l'Agenzia a trasmettere il documento contabile al controllo degli Assessorati competenti prescritto dalla L.R. 14/1995 previo parere del Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia;

DATO ATTO che la presente determinazione è inviata al Collegio dei Revisori dei conti per il rilascio del parere di competenza;

VISTO il parere espresso in calce dal Direttore dell'Area Amministrativa;

DETERMINA

1. di approvare il bilancio di previsione per il triennio 2023/2025 e il Bilancio di previsione di cassa 2023, che si allega costituendo parte integrante e sostanziale del presente atto, redatto secondo gli schemi e i principi contabili generali e applicati del D.Lgs 118/2011

2. di approvare i prospetti contabili compilati secondo i modelli ministeriali previsti dal D.lgs. 118/2011 allegati alla presente Determinazione, per farne parte integrante e sostanziale,

3. di dare atto che la presente determinazione sarà efficace ed esecutiva solo a seguito dell'acquisizione del nulla Osta della Giunta Regionale previo parere degli Assessorati competenti ai sensi della DGR 21/44 del 4/6/2010 Allegato 1, della L.R. n. 6/2006 e della L.R.n.14/1995, e del parere favorevole del collegio dei revisori.

Il Direttore Generale *
ALESSANDRO SANNA

** Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del Decreto legislativo 82/2005.*

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Area Amministrativa
Servizio Ragioneria e finanze

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE E ATTESTAZIONE E VISTO DI COPERTURA FINANZIARIA

Area Amministrativa/Servizio Ragioneria e finanze
Determinazione n. 785/2023 del 28-04-2023

Si attesta che gli oneri previsti nella presente Determinazione n. 785/2023 del 28-04-2023 adottata da Area Amministrativa/Servizio Ragioneria e finanze hanno copertura finanziaria nei capitoli di spesa indicati nel suddetto provvedimento.

Data: 28-04-2023

Il Direttore *
NICOLETTA VANNINA ORNANO

** Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del Decreto legislativo 82/2005.*

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Area Amministrativa/Servizio Ragioneria e finanze

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Area Amministrativa/Servizio Ragioneria e finanze
Determinazione n. 785/2023 del 28-04-2023

Si certifica che la determinazione 785/2023 trovasi in corso di pubblicazione nell'Albo pretorio on line dell'ARPAS per 15 giorni dal 23-06-2023 al 08-07-2023.

L'originale informatico dell'Atto è stato predisposto e conservato presso l'ARPAS in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71 del Decreto legislativo 82/2005. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Decreto legislativo 39/1993.

Il Responsabile *
NICOLETTA VANNINA ORNANO

** Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del Decreto legislativo 82/2005.*

BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

NOTA INTEGRATIVA (Art. 11 comma 3 lett g) D.lgs. 118/2011)

Sommario

1. PREMESSA 3

2. ORGANI DELL'AGENZIA 5

3. STRUTTURA DEL BILANCIO 6

4. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022 7

5. SITUAZIONE BILANCIO DI CASSA 11

6. FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE) 12

6.1. Criteri adottati da ARPAS per la quantificazione del FCDE 13

6.2. Andamento delle percentuali di incasso nel quinquennio 2017/2021 13

6.3. Quantificazione del fondo FCDE 2023-2025 15

7. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 16

8. ENTRATE 18

8.1. ENTRATE TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI 19

8.2. ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 20

8.3. ENTRATE TITOLO IV 22

9. SPESE 22

9.1. SPESE CORRENTI 23

9.2. SPESE DI PERSONALE 26

9.3. ALTRE SPESE CORRENTI 33

10. PROGETTI CON FINANZIAMENTO A DESTINAZIONE VINCOLATA 40

11. SPESE IN CONTO CAPITALE BILANCIO 2023/2025 TITOLO II 45

11.1. PROGRAMMA INVESTIMENTI 2023 47

12. ACQUISTO DELLA SEDE AGENZIALE 49

13. ESERCIZIO PROVVISORIO DEL BILANCIO 50

1. PREMESSA

La presente nota integrativa al bilancio di previsione 2023/2025 dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Sardegna viene elaborata in base a quanto disposto dall'art. 11, comma 5 del D.lgs. 118 e ss.mm.ii. e dal punto 9.11 del suo allegato 4/1, Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio. In essa vengono regolarmente riportati i seguenti dati:

- criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni;
- determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- nel bilancio di previsione 2023-2025 non è stata prevista l'applicazione di avanzo accantonato/vincolato presunto pertanto non sono stati allegati i prospetti all a1) Elenco Accantonate e all a2) Elenco vincolate, allegati obbligatorio solo nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto, Gli allegati A1 e A2 verranno allegati al rendiconto della gestione 2022 ai fini dell'eventuale utilizzo in sede di variazione del bilancio successiva all'approvazione del rendiconto stesso.
- elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso all'avanzo di amministrazione e con le risorse disponibili;
- altre informazioni riguardanti le previsioni richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

L'Agenzia ha avviato nel mese di dicembre 2022 l'iter di predisposizione della bozza di bilancio inviando ai dirigenti dei vari dipartimenti e servizi la richiesta della previsione delle entrate e delle spese sulla base delle attività da svolgere per il triennio 2023-2025.

Con nota prot n. 6063 del 13.02.2023 (Prot. Arpas 5794 del 13.02.2023) la Direzione Generale dei Servizi Finanziari, Servizio rendiconto regionale, consolidamento dei bilanci, rapporti corte dei conti e collegio revisori, ha comunicato all'Agenzia l'importo del contributo di funzionamento assegnato con L.R. di Bilancio n. 2/2023, pari a Euro 28.128.479,57, di cui:

- Euro 26.528.479,57 a conferma dell'importo consolidato al 31.12.2022 il quale prevedeva un incremento di € 83.281,81 a copertura di spese di personale per adesione al Fondo Integrativo Trattamento Quiescenza (FITQ);
- Euro 1.600.000,00 quale integrazione necessaria per la confluenza del personale Arpas al contratto collettivo regionale di lavoro ai sensi della L.R. 17/2021 e come tale vincolato, giusta determinazione dirigenziale n.000125, Protocollo n. 0030182 del 16/12/2021 del Servizio Programmazione, Bilancio e Controllo della Direzione Generale dell'Ambiente.

Al netto dell'incremento di € 1.600.000 sopra evidenziato, finalizzato e vincolato alla confluenza del personale al contratto collettivo del comparto regionale che trova un capitolo di spesa corrispondente al fine di neutralizzare l'entrata, il contributo per le spese di funzionamento dell'Agenzia si è mantenuto pressoché costante, ad eccezione dell'esercizio 2020, così come si evince dalla tabella sottostante:

DETTAGLIO CONTRIBUTI DI FUNZIONAMENTO DAL 2017 AL 2023			
ANNO	**CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO**	**Accordo di confluenza**	**LEGGE REGIONALE**
2017	26.000.000,00		L.R. 6/2017
2018	26.000.000,00		L.R. 2/2018
2019	26.941.697,76		L.R. 49/2018
2020	23.443.697,76		L.R. 11/2020
2021	26.445.197,76	1.600.000,00	L.R. 5/2021 e L.R. 17/2021
2022	26.445.197,76	1.600.000,00	L.R. 4/2022
2023	26.528.479,57	1.600.000,00	L.R. 2/2023
2024	26.528.479,57	1.600.000,00	L.R. 2/2023
2025	26.528.479,57	1.600.000,00	L.R. 2/2023

Analizzate le spese da sostenere in base allo svolgimento delle attività istituzionali e le richieste dei vari dirigenti di risorse aggiuntive, non supportate dall'adeguamento del contributo alla nuova realtà economica e di mercato, l'Agenzia ha dovuto predisporre un bilancio di previsione 2023/2025 tecnico, sostanzialmente confermando gli stanziamenti dei bilanci precedentemente approvati, senza poter tenere conto dei vari fattori che nel corso del 2023 incideranno sulle spese correnti quali:

- impatto dell'incremento dei costi dell'energia, delle materie prime e conseguentemente dei derivati che talvolta raddoppiano i valori dei precedenti listini di mercato e rischiano di compromettere l'erogazione dei servizi istituzionali dell'Agenzia. Senza considerare la revisione prezzi che l'art. 29 del D.L. 27 gennaio 2022 n. 4 convertito in L.n. 25/2022 rende obbligatoria in ogni documento iniziale di gara da pubblicarsi entro il 31.12.2023;
- impatto dell'incremento dei costi di manutenzione della strumentazione tecnico-scientifica presso i laboratori e i dipartimenti;
- impatto dell'incremento dei costi di manutenzione preventiva obbligatoria della rete rilevamento idro-meteo-pluviometrico regionale.
- impatto sull'incremento delle spese informatiche per l'adeguamento dei sistemi informativi e informatici dell'agenzia a seguito dell'evoluzione della norma di Legge, in particolare sotto il profilo della sicurezza;
- impatto del mancato dell'adeguamento del contributo di funzionamento a seguito del rinnovo del contratto sanità, che ha inciso su un incremento delle spese di personale detraendo risorse da destinare alle spese correnti per il funzionamento dell'Agenzia;
- impatto sulle spese di personale a seguito dell'entrata in vigore della L.R. 10/2021 che prevede l'istituto della riassegnazione del personale degli enti e delle agenzie nel comparto unico regionale attraverso il meccanismo dell'invarianza finanziaria, con evidente e immediato aggravio sul bilancio di Arpas che si vede costretta a far fronte alla spesa di personale che presta servizio presso un'altra Direzione Generale dell'Amministrazione senza la possibilità di sostituzione per il mancato rimborso delle spese sostenute.

Con riferimento alle spese di personale, peraltro, esse rappresentano la parte preponderante delle spese del bilancio dell'Agenzia e nonostante la previsione di procedere con l'assunzione di almeno 70 unità nel triennio 2023/2025 che si ritengono fondamentali per rafforzare il ruolo e la presenza dell'ARPAS sul territorio, stante il mancato aumento del contributo ordinario si è proceduto, nell'ambito della predisposizione del bilancio tecnico, al drastico ridimensionamento delle nuove assunzioni già programmate con propria Determinazione n. 301/2021 del 17/03/2021 di approvazione del Piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2021/2023, previo nulla osta dell'Assessorato regionale competente in materia di personale ai sensi degli artt. 3 e 4 L.R. 15 maggio 1995, n. 14, rilasciato in data 19/04/2021 con protocollo n. 02/E/GAB.

Pertanto a causa della limitatezza delle risorse finanziarie è stato possibile predisporre unicamente un bilancio "tecnico" , con il quale , al netto delle spese di personale ed altre obbligatorie in quanto già impegnate nei contratti di affidamento di servizi necessari per il funzionamento delle reti della qualità dell'aria, per la manutenzione delle reti idrometeopluviometriche o per la manutenzione della strumentazione di laboratorio , si garantiscono al minimo le spese correnti necessarie al funzionamento ordinario e mantenimento delle restanti attività istituzionali.

2. ORGANI DELL'AGENZIA

Secondo le previsioni degli articoli 8, 9 e 10 della L.R. n. 6 del 18.05.2006 sono organi dell'Agenzia il Direttore Generale, il Comitato Regionale di Coordinamento e il Collegio dei Revisori dei conti:

- Il Direttore Generale, rappresentante legale dell'Agenzia, Ing. Alessandro Sanna, è stato nominato per tre anni con Deliberazione n. 50/10 del 08/10/2020 della Giunta Regionale e successivo Decreto del Presidente della Giunta Regionale n.112/2020 del 13/10/2020.
- Ai sensi dell'art. 9 della L.R. 6/2006 il Comitato Regionale di Coordinamento è costituito dall'Assessore Regionale della Difesa dell'Ambiente che lo presiede, dall'Assessore della Sanità e Assistenza Sociale e da tre rappresentanti delle autonomie locali. Alla data di approvazione della proposta del presente documento contabile il Comitato non risulta essere stato nominato. Ai fini contabili, in ogni caso, i suoi componenti non percepirebbero emolumenti, salvo il rimborso spese di viaggio. Nessun rimborso è previsto nel bilancio di previsione 2023-2025.
- Il Collegio dei Revisori, previsto dall'art. 11 della Legge regionale 6/2006, nominato dalla Giunta Regionale con Decreto Presidenziale n. 41 Prot. uscita n. 11770 del 28.06.2022, è costituito dal Presiedente Giuseppe Stefano Tidore, e dai componenti Giuseppe Caddeo e Fenu Monica in carica per cinque anni sino al 28.06.2027. Al Collegio dei Revisori si applicano i compensi definiti nei Decreti del Presidente RAS n. 113/2013 e n. 118/2013, come da indirizzo interpretativo di cui alla DGR 49/11 del 26/11/2013 aggiornata con Deliberazione di Giunta Regionale n. 5/17 del 12.02.2021. Il presente bilancio presenta la sufficiente disponibilità finanziaria.

3. STRUTTURA DEL BILANCIO

Il Bilancio di Previsione finanziario 2023/2025 è stato redatto in conformità con il dettato del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. e nel rispetto dei vigenti principi contabili: *allegato n. 1* al D.lgs. 118/2011 "Principi generali o postulati", con particolare riferimento ai principi di veridicità, attendibilità e correttezza, congruità e prudenza; *allegato n. 4.1* al D.lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" per i documenti contabili ad esso collegati; *allegato n. 4.2* "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" in applicazione del quale le entrate e le spese sono rappresentate in bilancio con riferimento all'esercizio in cui si prevede che esse saranno esigibili, indipendentemente dal momento in cui è sorta o sorgerà la relativa obbligazione giuridica. Il bilancio è stato redatto secondo gli schemi previsti all'*allegato n. 9* e all'art. 11 del D.Lgs. n. 118 del 2011.

I bilanci dell'ARPAS sono soggetti ai controlli previsti dalla legge regionale 15 maggio 1995, n. 14 (Indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli enti, istituti ed aziende regionali).

Il D.lgs. 118/2011 dispone che il bilancio, sul versante delle Entrate, sia strutturato in:

- Titoli, definiti sulla base della fonte di provenienza delle entrate;
- Tipologie, definite in base alla natura delle entrate;
- Categorie, definite sulla base dell'oggetto dell'entrata.

La normativa nazionale prevede sette Titoli di entrata oltre alle partite di giro, e per la contabilizzazione delle proprie attività l'Agenzia utilizza i seguenti:

- Titolo 2: trasferimenti correnti;
- Titolo 3: entrate extratributarie;
- Titolo 4: entrate in conto capitale.

Sul fronte della spesa, Il bilancio armonizzato ai sensi del D. Lgs.118/2011 è strutturato in:

- Missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici;
- Programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività, volte a perseguire gli obiettivi dell'Agenzia. I Programmi rappresentano l'unità elementare del bilancio.
- Azioni, ulteriore sottoarticolazione delle attività di ciascun Programma, a cui sono collegati funzionalmente i capitoli di spesa, consentendo il collegamento tra utilizzo delle risorse finanziarie e il raggiungimento degli obiettivi specifici;
- Titoli, che rappresentano la natura della spesa;
- Macroaggregati, che costituiscono un'articolazione dei programmi, secondo la natura economica della spesa.

La struttura nazionale prevede 20 missioni, oltre 3 missioni tecniche e l'Agenzia ha individuato la propria struttura di bilancio con la DDG n. 3 del 14/1/2016, articolata sulle seguenti 5 missioni:

- Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione;
- Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- Missione 11 - Soccorso Civile;
- Missione 13 -Tutela della salute;
- Missione 20 - Fondi e accantonamenti.

Ad esse si aggiunge la Missione tecnica 99, relativa ai Servizi per conto terzi (Partite di Giro).

La Missione 1 include, oltre alle spese per il funzionamento degli uffici e quelle non direttamente attribuibili alle attività tecniche svolte dall'Agenzia, anche le spese per il personale delle strutture amministrative o non altrimenti attribuibili alle missioni tecniche dell'Agenzia. Nella Missione 01 Programma 10, rispetto alla struttura del bilancio permangono esclusivamente i costi dei dipendenti dell'amministrazione che curano la gestione della spesa del personale, oltre ad altri costi di carattere generale riferiti al personale.

Il bilancio di previsione 2023/2025 rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

4. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022

Con Determinazione del Direttore Generale n. 506 del 22/03/2023 si è provveduto ad approvare gli esiti del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e alla data odierna è in fase di conclusione l'iter di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022.

Il risultato di amministrazione presunto ammonta a € 21.822.685,16 e risulta così determinato:

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)*		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022**	**18.940.930,55**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022**	**4.042.890,94**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	42.542.907,71
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	35.705.713,90
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	22.104,91
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	362.992,67
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023**	**30.161.903,06**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	8.339.217,90
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	**21.822.685,16**
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2022:		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	185.880,81
	Accantonamento residui perenti al 31/12/…. (solo per le regioni) (5)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate(5)	0,00
	Fondo contenzioso(5)	0,00
	Altri accantonamenti(5)	3.365.978,22
	B) Totale parte accantonata	**3.551.859,03**
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	15.523.997,10
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	19.507,61
	C) Totale parte vincolata	**15.543.504,71**
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	**0,00**

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**2.727.321,42**
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 :	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	
Utilizzo quota vincolata Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	-
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**-**

Di seguito si analizzano le singole voci che compongono il risultato di amministrazione.

Nella voce altri accantonamenti sono confluite la quota accantonata per illeciti da eco-reati e la quota relativa ad accantonamenti ex L.R 17 finalizzata all'accordo di confluenza al contratto collettivo regionale del personale Arpas, come da determinazione del servizio Programmazione Bilancio e controllo dell'assessorato della difesa e dell'ambiente n. 1125_30185 del 16.12.2021 comunicato con nota port. Arpas 740 del 11.01.2022.

Parte accantonata - Altri Accantonamenti	+/-	Importo
Fondo Altri Accantonamenti – eco-reati al 31/12/2022	+	82.788,22
Fondo Altri Accantonamenti - Rimborsi somme AIA al 31/12/2021	+	-
Fondo L.R. 17 Accantonamenti Accordo di confluenza al contratto regione	+	3.200.000,00
Fondo altri accantonamenti passività potenziali al 31/12/2022	+	83.190,00
Totale Fondo Altri Accantonamenti		**3.365.978,22**

La voce passività potenziali ricomprende Passività potenziale IMU Nuoro per € 23.190,00 e la Passività potenziale ricalcoli spettanze personale ex Progemisa per € 60.000,00.

L'avanzo vincolato è costituito da economie di spesa registrate o accantonate al 31/12/2022, a fronte di entrate accertate vincolate alla realizzazione di specifici interventi.

Le quote vincolate del risultato di amministrazione derivanti da trasferimenti ammontano complessivamente a € 15.523.997,10 che risulta così composto:

	Totale avanzo vincolato
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INVESTIMENTO ACQUISTO SEDE AGENZIA	12.981.618,80
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER FINANZIAMENTI A DESTINAZIONE VINCOLATA	2.308.273,87
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO FONDI PNC	234.104,43
ALTRI VINCOLI	19.507,61
TOTALE	**15.543.504,71**

L'avanzo vincolato relativo all'acquisto della sede dell'ARPAS, attualmente in corso di perfezionamento, è derivante da seguenti vincoli:

- vincolo definito con DGR. N. 51/12 del 16.10.2018, per € 3.148.908,80;
- vincolo derivante dalle leggi regionali n. 48 e 49 del 28/12/2018, relative all'approvazione della Legge di stabilità e del bilancio della Regione Sardegna 2019/2021 (RAS Miss.09 Progr.02 Tit.2) che per il 2019 hanno assegnato un contributo in conto investimenti di € 5.000.000,00, interamente accertato e riscosso dall'Agenzia sul capitolo EC450.001 "Contributo RAS per investimento acquisto sede";
- vincolo di € 1.630.000,00, derivante dal contributo annuale 2020,2021 e 2022 per l'acquisto della SEDE ARPAS, riconosciuto ai sensi delle Leggi Regionali citate al punto precedente, accertato dall'Agenzia sul capitolo EC450.001 "Contributo RAS per investimento acquisto sede";

Tale somma è rappresentata al netto delle spese già contabilizzate per un totale di € 57.290,00 e relative agli impegni n° 3200000694 e n°3200000323) e finalizzati all'acquisto della sede Arpas che rappresenta la quasi totalità dell'avanzo vincolato e risulta così dettagliato:

Vincolo DGR. N. 51/12.2018	3.148.908,80
Legge di stabilità e del bilancio RAS 2019/2021 - assegnazione iniziale	5.000.000,00
Legge di stabilità e del bilancio RAS 2019/2021 - assegnazione annuale 2020	1.630.000,00
Legge di stabilità e del bilancio RAS 2019/2021 - assegnazione annuale 2021	1.630.000,00
Legge di stabilità e del bilancio RAS 2019/2021 - assegnazione annuale 2022	1.630.000,00
Totale vincoli	13.038.908,80
Impegni di spese già contabilizzati	57.290,00
Vincolo al 31.12.2022	12.981.618,80

L'acquisto dell'immobile con il passare del tempo risulta essere sempre più un'esigenza impellente per l'Agenzia, date le condizioni generali delle sedi attuali e le note criticità in termini di sicurezza degli ambienti di lavoro. Per tale ragione si auspica la chiusura della procedura di acquisizione del nuovo immobile entro l'annualità 2023.

Nella tabella che segue si rappresenta il dettaglio dell'avanzo vincolato al 31.12.2022 derivante da progetti con finanziamenti a destinazione vincolata:

PROGETTO	AVANZO VINCOLATO
Prog Radiattività' acque	42.123,02
Prog CEM	95.900,00
Prog Mappatura acustica	89.463,92
prog Radon	84.485,12
Prog Microplastiche	9.532,81
Aer Nostrum	28.428,70
Prog Carg Guspini	58.863,60
Prog Carg Mogoro	96.657,22
Prog flash_flood	0,00
Prog POA MISURE	235.850,35

PROGETTO ZVN	10.749,45
Prog Accordo di programma	355.165,23
Protezione civile conv 85	138.004,08
Monitoraggio Corpi idrici	931.858,99
Valori di fondo	1.062,54
pubblicazioni dati idrometeo	96.000,00
Proterina3	4.728,28
Progetto SRACC	29.400,56
	2.308.273,87

Relativamente al trasferimento dei Fondi del Piano Nazionale per gli Investimenti complementari l'Agenzia, nell'ambito del Sistema nazionale protezione ambiente (SNPA) , a fronte di un'assegnazione di risorse per investimenti per l'annualità 2022 di € 1.725.184,00 ha stipulato contratti al 31.12.2022 per € 1.491.179,57 di cui 228.012,14 per impegni con esigibilità al 31.12.2022 e 1.263.167,43 con contratti stipulati al 31.12.2022 ma riemputati al 2023 attraverso l'accantonamento a Fondo pluriennale vincolato con esigibilità 2023. La restante somma per € 234.104,43 è confluita in avanzo vincolato in attesa di autorizzazione al riutilizzo da parte del soggetto finanziatore.

Con riferimento alla quota libera dell'avanzo di amministrazione disponibile € 2.727.321,42 si propone l'utilizzo della somma per l'acquisizione di beni durevoli indispensabili per il funzionamento dell'agenzia il cui finanziamento non è consentito mediante l'ordinario contributo di funzionamento, come indicato nell'apposito paragrafo investimenti e al riammodernamento della strumentazione tecnico scientifica ormai obsoleta che richiede una sostituzione per garantire gli standard di analisi dei campionamenti sempre più importante in tema ambientale. Si propone altresì come evidenziato nel medesimo paragrafo l'acquisto della sede del Dipartimento di Oristano mediante procedura ad evidenza pubblica e previa verifica di disponibilità nell'ambito del Demanio Regionale e nazionale di un immobile adeguato a tale destinazione. Mentre per il Dipartimento specialistico Meteorologico è stata resa disponibile una nuova sede in Iovc. Serra Secca in Sassari la cui ristrutturazione , resa possibile con le risorse del precedente esercizio è attualmente in corso, la sede del Dipartimento di Oristano è l'unica ancora detenuta in locazione e l'investimento , oltre garantire una sistemazione definitiva degli uffici dell'Agenzia , consentirebbe nell'immediato il recupero sulle spese correnti di circa 100.000,00 euro.

Il bilancio di previsione 2023-2025 non prevede l'applicazione di avanzo accantonato/vincolato presunto pertanto non sono stati allegati i prospetti all a1) Elenco Accantonate e all a2) Elenco vincolate, allegati obbligatorio solo nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto. Gli allegati A1 e A2 verranno allegati al rendiconto della gestione 2022 ai fini dell'eventuale utilizzo in sede di variazione del bilancio successiva all'approvazione del rendiconto stesso.

L'utilizzo di avanzo disponibile a seguito di approvazione del rendiconto 2022 consentirà all'agenzia di proseguire il processo di ammodernamento delle sedi e della strumentazione tecnico scientifica già

iniziata nell'annualità 2021 che risulta di particolare importanza in quanto il contributo ordinario riesce a coprire solo le esigenze di copertura delle spese correnti di funzionamento .

5. SITUAZIONE BILANCIO DI CASSA

La gestione della Tesoreria dell'ARPAS è affidata al Banco di Sardegna Spa, a seguito di gara per il servizio di Tesoreria degli enti e Agenzia regionali.

Il saldo cassa al 01.01.2023 è pari a € 21.196.334,77**,** come definito in sede di preconsuntivo e dalla parificazione dei saldi con il tesoriere al 31.12.2022, evidenziati nella tabella sottostante:

FONDO CASSA AL 01.01.2022		**22.736.622,13**
Reversali in conto residui:	2.696.491,96	
Reversali in conto competenza:	30.569.472,50	
TOTALE REVERSALI AL 31.12.2022		**33.265.964,46**
Mandati in conto residui:	5.698.102,27	
Mandati in conto competenza:	29.108.149,55	
TOTALE MANDATI AL 31.12.2022		**34.806.251,82**
FONDO CASSA FINALE AL 31.12.2022		**21.196.334,77**

La situazione di cassa presunta del bilancio di previsione 2023/2025 dell'Agenzia è rappresentata dal seguente prospetto:

ENTRATE		**CASSA BILANCIO 2023**	**SPESE**	**CASSA BILANCIO 2023**
	Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	21.196.334,77		
Titolo 1 -	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	Titolo 1 -Spese correnti	48.464.719,52
Titolo 2 -	Trasferimenti correnti	44.083.094,43		
Titolo 3 -	Entrate extratributarie	4.139.256,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.310.029,50
Titolo 4 -	Entrate in conto capitale	6.525.218,25		
Titolo 5 -	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-
	Totale entrate finali	54.747.569,04	**Totale spese finali**	**58.774.749,02**
Titolo 6 -	Accensione prestiti	-	Titolo 4 -Rimborso prestiti	-
Titolo 7 -	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	Titolo 5 -Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
Titolo 9 -	Entrate per conto terzi e partite di giro	11.142.178,90	Titolo 7 -Spese per conto terzi e partite di giro	11.995.874,85
	Totale titoli	**65.889.747,94**	**Totale titoli**	**70.770.623,87**
	TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**87.086.082,71**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**70.770.623,87**
	FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	**16.315.458,84**		

6. FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)

L'art. 46 del decreto legislativo n° 118/2011 stabilisce che nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità", è stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione. La quantificazione avviene secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 allo stesso decreto.

Per determinare il fondo crediti di dubbia esigibilità, che in contabilità finanziaria deve intendersi come un fondo rischi, in occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario:

1) individuare le categorie di entrate stanziate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. A tal fine, i crediti da altre pubbliche amministrazioni non richiedono l'accantonamento al fondo, in quanto destinati ad essere accertati a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
2) calcolare per ciascuna entrata di cui al punto 1) la media degli incassi in conto competenza e accertamenti degli ultimi 5 esercizi. La media può essere calcolata secondo diverse modalità:
   - media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);
   - rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni del biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio – rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
   - media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni del biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

Per ciascuna formula è possibile determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente:

$$\frac{\text{incassi di competenza esercizio N + incassi esercizio N+1 in conto residui esercizio N}}{\text{Accertamenti esercizio N}}$$

In tale fattispecie è necessario slittare il quinquennio di riferimento per il calcolo della media, indietro di un anno.

Il responsabile finanziario dell'ente sceglie la modalità di calcolo della media per ciascuna tipologia di entrata o per tutte le tipologie di entrata, indicando la motivazione della nota integrativa al bilancio.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuno delle entrate di cui al punto 1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto 2). È possibile effettuare svalutazioni di maggior importo, dandone adeguata motivazione nella relazione al bilancio.

6.1. Criteri adottati da ARPAS per la quantificazione del FCDE

Sulla base delle sopra enunciate prescrizioni normative, ed in particolare di quanto previsto dall'allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011, l'ARPAS ha inteso quantificare il proprio fondo secondo le modalità di seguito indicate. Con riferimento alle categorie di entrate stanziate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, nel bilancio di previsione 2023 sono stati individuati i seguenti capitoli di entrata:

EC321.001 Proventi per prestazioni di servizi istituzionali

EC321.015 Proventi per AIA

EC322.001 Proventi per prestazioni di servizi non istituzionali

EC361.999 Altri recuperi e rimborsi

L'ARPAS intende avvalersi della facoltà di considerare anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente, con slittamento del quinquennio di riferimento in conformità al punto 2) dell'esempio n. 5 dell'appendice tecnica al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria. In tal modo, il calcolo della media tra gli incassi e gli accertamenti negli ultimi cinque anni (2017-2021) sui medesimi capitoli di entrata, è effettuato con metodo della media semplice, applicando la media dei rapporti annui, consentendo una rappresentazione maggiormente idonea della rischiosità dei crediti ARPAS.

Per il calcolo del fondo 2023, il rapporto tra incassi di competenza e relativi accertamenti è stato così determinato applicando la formula:

(incassi di competenza es. N + incassi esercizio N+1 in c/residui N) / accertamenti esercizio N.

6.2. Andamento delle percentuali di incasso nel quinquennio 2017/2021

Nelle tabelle sottostanti viene rappresentato il calcolo delle quote percentuali di accantonamento da applicarsi agli stanziamenti di entrata del bilancio di previsione:

EC321.001	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI ISTITUZIONALI						
2021	ACCERTATO COMPETENZA 2021	INCASSI CP 2021	INCASSI SUI RESIDUI 2021 NEL 2022	TOTALE INCASSI 2021	% RISCOSSO (incassi/accertamento	Media incassi	% Dubbia esigibilità
	736.384,69	550.603,98	174.493,81	725.097,79	98,47	95,24	4,76
2020	ACCERTATO COMPETENZA 2020	INCASSI CP 2020	INCASSI SUI RESIDUI 2020 NEL 2021	TOTALE INCASSI 2020	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	1.184.362,02	1.112.566,66	62.909,76	1.175.476,42	99,25		
2019	ACCERTATO COMPETENZA 2019	INCASSI CP 2019	INCASSI SUI RESIDUI 2019 NEL 2020	TOTALE INCASSI 2019	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	457.263,01	399.230,90	38.834,78	438.065,68	95,80		

2018	ACCERTATO COMPETENZA 2018	INCASSI CP 2018	INCASSI SUI RESIDUI 2018 NEL 2019	TOTALE INCASSI 2018	% RISCOSSO (incassi/accertamento
	605.533,10	504.874,43	55.592,60	560.467,03	92,56
2017	ACCERTATO COMPETENZA 2017	INCASSI CP 2017	INCASSI SUI RESIDUI 2017 NEL 2018	TOTALE INCASSI 2017	% RISCOSSO (incassi/accertamento
	887.340,21	703.763,92	95.845,25	799.609,17	90,11

EC321.015	PROVENTI PER AIA						
2021	ACCERTATO COMPETENZA 2021	INCASSI CP 2021	INCASSI SUI RESIDUI 2021 NEL 2022	TOTALE INCASSI 2021	% RISCOSSO (incassi/accertamento	% Media incassi	% Dubbia esigibilità
	231.096,00	143.970,00	24.259,00	168.229,00	72,80	94,56	5,44
2020	ACCERTATO COMPETENZA 2020	INCASSI CP 2020	INCASSI SUI RESIDUI 2020 NEL 2021	TOTALE INCASSI 2020	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	262.491,00	262.491,00	0,00	262.491,00	100,00		
2019	ACCERTATO COMPETENZA 2019	INCASSI CP 2019	INCASSI SUI RESIDUI 2019 NEL 2020	TOTALE INCASSI 2019	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	263.929,28	263.929,28	0,00	263.929,28	100,00		
2018	ACCERTATO COMPETENZA 2018	INCASSI CP 2018	INCASSI SUI RESIDUI 2018 NEL 2019	TOTALE INCASSI 2018	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	263.133,94	263.133,94	0,00	263.133,94	100,00		
2017	ACCERTATO COMPETENZA 2017	INCASSI CP 2017	INCASSI SUI RESIDUI 2017 NEL 2018	TOTALE INCASSI 2017	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	114.701,80	114.701,80	0,00	114.701,80	100,00		

EC322.001	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI NON ISTITUZIONALI						
2021	ACCERTATO COMPETENZA 2021	INCASSI CP 2021	INCASSI SUI RESIDUI 2021 NEL 2022	TOTALE INCASSI 2021	% RISCOSSO (incassi/accertamento	Media incassi	% Dubbia esigibilità
	9.464,61	7.247,09	1.585,56	8.832,65	93,32	97,88	2,12
2020	ACCERTATO COMPETENZA 2020	INCASSI CP 2020	INCASSI SUI RESIDUI 2020 NEL 2021	TOTALE INCASSI 2020	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	8.448,49	8.325,19	0,00	8.325,19	98,54		

2019	ACCERTATO COMPETENZA 2019	INCASSI CP 2019	INCASSI SUI RESIDUI 2019 NEL 2020	TOTALE INCASSI 2019	% RISCOSSO (incassi/accertamento
	14.142,41	8.509,98	5.632,43	14.142,41	100,00
2018	ACCERTATO COMPETENZA 2018	INCASSI CP 2018	INCASSI SUI RESIDUI 2018 NEL 2019	TOTALE INCASSI 2018	% RISCOSSO (incassi/accertamento
	4.116,26	3.609,51	406,75	4.016,26	97,57
2017	ACCERTATO COMPETENZA 2017	INCASSI CP 2017	INCASSI SUI RESIDUI 2017 NEL 2018	TOTALE INCASSI 2017	% RISCOSSO (incassi/accertamento
	10.260,60	10.259,60	0,00	10.259,60	99,99

EC361.999	ALTRI RECUPERI E RIMBORSI						
2021	ACCERTATO COMPETENZA 2021	INCASSI CP 2021	INCASSI SUI RESIDUI 2021 NEL 2022	TOTALE INCASSI 2021	% RISCOSSO (incassi/accertamento	Media incassi	% Dubbia esigibilità
	31.129,58	30.553,02	80,34	30.633,36	98,41	81,57	18,43
2020	ACCERTATO COMPETENZA 2020	INCASSI CP 2020	INCASSI SUI RESIDUI 2020 NEL 2021	TOTALE INCASSI 2020	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	127.042,09	26.267,12	100.427,14	126.694,26	99,73		
2019	ACCERTATO COMPETENZA 2019	INCASSI CP 2019	INCASSI SUI RESIDUI 2019 NEL 2020	TOTALE INCASSI 2019	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	208.040,48	108.966,07	15.315,87	124.281,94	59,74		
2018	ACCERTATO COMPETENZA 2018	INCASSI CP 2018	INCASSI SUI RESIDUI 2018 NEL 2019	TOTALE INCASSI 2018	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	251.955,27	41.743,91	178.988,25	220.732,16	87,61		
2017	ACCERTATO COMPETENZA 2017	INCASSI CP 2017	INCASSI SUI RESIDUI 2017 NEL 2018	TOTALE INCASSI 2017	% RISCOSSO (incassi/accertamento		
	408.478,79	236.079,94	18.752,48	254.832,42	62,39		

6.3. Quantificazione del fondo FCDE 2023-2025

Tenuto conto delle percentuali di incasso degli ultimi 5 anni e degli stanziamenti del bilancio di previsione, il fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità è determinato secondo i dettagli di cui alla successiva tabella:

		STANZIAMENTO BILANCIO 2023/2025	**% FONDO** (media non riscosso ultimi 5 anni)	**Quota minima a fondo**	**FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**
EC321.001	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI ISTITUZIONALI	1.300.000,00	4,76%	61.907,69	61.907,69

EC321.015	PROVENTI PER AIA	200.000,00	5,44%	10.881,54	10.881,54
EC322.001	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI NON ISTITUZIONALI	20.000,00	2,12%	423,03	423,03
EC361.999	ALTRI RECUPERI E RIMBORSI	100.000,00	18,43%	18.427,03	18.427,03
	TOTALE	**1.620.000,00**	**5,66%**	**91.639,28**	**91.639,28**

7. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), è formato da stanziamenti derivanti da entrate accertate in esercizi precedenti, per le quali la spesa, a fronte di un'obbligazione assunta, si concretizzerà negli esercizi futuri.

Il Direttore Generale, sulla base delle determinazioni di riaccertamento ordinario dei residui, effettuate a cura dei centri di entrata e spesa competenti dell'Agenzia, con la Determinazione n. 506 del 22.03.2023 ha attestato l'FPV al 31/12/2022 che è stato quantificato secondo il principio della competenza finanziaria potenziata alle operazioni contabili 2022. Il Fondo suddetto ammonta a € 8.339.217,90 con imputazione ai capitoli delle spese correnti per complessivi € 2.036.499,70 e delle spese in conto capitale per complessivi € 6.302.718,20. L'operazione di riaccertamento ordinario dei residui ha integrato le risorse già accantonate con il riaccertamento ordinario 2020, approvato con DDG. n. 274/2021, pari € 13,00 per il 2023.

Il Fondo Pluriennale vincolato risulta così composto:

Fondo Pluriennale derivante dalla competenza 2022 per titoli				
Titolo	**Somma di DA MANDARE A FVP 2023**	**Somma di DA MANDARE A FVP 2024**	**Somma di DA MANDARE A FVP 2025**	**Somma di TOTALE FPV**
1	6.302.718,20	0,00	0,00	6.302.718,20
2	2.036.486,70	0,00	0,00	2.036.486,70
Totale	**8.339.204,90**	**0,00**	**0,00**	**8.339.204,90**
Fondo Pluriennale derivante dalla reimputazione da consuntivo 2020 DDG 274/ 2021				
1	13,00	0,00	0,00	13,00
Totale	**13,00**	**0,00**	**0,00**	**13,00**
Totale complessivo	**8.339.217,90**	**0,00**	**0,00**	**8.339.217,90**

Fondo pluriennale derivante dalla competenza 2022 vincolato 2022 per missioni e programmi				
MISSIONE - PROGRAMMA	**FVP 2023**	**FVP 2024**	**FVP 2025**	**FPV TOTALE**
MISSIONE 1 : SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**4.558.595,78**			**4.558.595,78**
02 - PROGRAMMA: SEGRETERIA GENERALE				
TITOLO 1	120.004,24	0,00	0,00	120.004,24
03 - PROGRAMMA: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO				

TITOLO 1	69.596,77	0,00	0,00	69.596,77
TITOLO 2	471.079,93	0,00	0,00	471.079,93
06 - PROGRAMMA: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO				
TITOLO 1	28.652,48	0,00	0,00	28.652,48
TITOLO 2	3.614.156,27	0,00	0,00	3.614.156,27
08 - PROGRAMMA: STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI				
TITOLO 1	43.450,98	0,00	0,00	43.450,98
TITOLO 2	106.708,52	0,00	0,00	106.708,52
10 - PROGRAMMA: RISORSE UMANE				
TITOLO 1	69.014,40	0,00	0,00	69.014,40
11 -- PROGRAMMA: ALTRI SERVIZI GENERALI				
TITOLO 1	35.932,19	0,00	0,00	35.932,19
MISSIONE 9 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**1.157.571,68**			**1.157.571,68**
01 - PROGRAMMA: DIFESA DEL SUOLO				
TITOLO 1	228.265,45	0,00	0,00	228.265,45
TITOLO 2	136.708,75	0,00	0,00	136.708,75
02 - PROGRAMMA: TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
TITOLO 1	382.606,88	0,00	0,00	382.606,88
TITOLO 2	69.123,40	0,00	0,00	69.123,40
06 - PROGRAMMA: TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE				
TITLO 1	202.242,99	0,00	0,00	202.242,99
TITOLO 2	12.210,15	0,00	0,00	12.210,15
08 - PROGRAMMA: QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO				
TITOLO 1	126.414,06	0,00	0,00	126.414,06
MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE	**1.154.101,43**			**1.154.101,43**
01- PROGRAMMA: SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE				
TITOLO 1	336.132,82	0,00	0,00	336.132,82
TITOLO 2	817.968,61	0,00	0,00	817.968,61
MISSIONE 13: TUTELA DELLA SALUTE	**1.468.936,01**			**1.468.936,01**
07 - PROGRAMMA: ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA				
TITOLO 1	394.173,44	0,00	0,00	394.173,44
TITOLO 2	1.074.762,57	0,00	0,00	1.074.762,57
TOTALE	**8.339.204,90**	**0,00**	**0,00**	**8.339.204,90**

Fondo pluriennale vincolato complessivo al 31.12.2022				
	FVP 2023	**FVP 2024**	**FVP 2025**	**FPV TOTALE**
TOTALE COMPLESSIVO	**8.339.217,90**			**8.339.217,90**

Macroaggregato	FPV 2023	FPV 2024	FPV 2025	Totale FPV
101	1.718.528,07			1.718.528,07
102				0,00
103	309.575,92			309.575,92
110	8.395,71			8.395,71
202	6.302.718,20			6.302.718,20

Totale	**8.339.217,90**	**0,00**	**0,00**	**8.339.217,90**

Il fondo pluriennale vincolato per spese correnti - Titolo 1 è pari complessivamente a € 2.036.499,70 ed è costituito da spese per il personale - macro aggregato 101 – per € 178.528,07 (36.000,00 progetti) corrispondente ad una percentuale circa del 84%. La restante quota del 16%, pari a € 309.575,92, riguarda prevalentemente spese per servizi, quasi integralmente da riferirsi ai progetti con finanziamento a destinazione vincolata (€ 282.026.44).

La spesa per il personale imputata a FPV rappresenta una quota elevata del Fondo pluriennale vincolato per effetto dello specifico regime di applicazione del principio di competenza finanziaria alle spese per il personale, inclusive dei fondi contrattuali e dei relativi contributi, stanziati ed impegnati nei capitoli della Missione 1 Programma 10 Azione 1 e nelle Missioni, Programmi e Azioni nelle quali sono disaggregate tali spese.

Il Fondo Pluriennale Vincolato in conto capitale - titolo 2 - è pari a € 6.302.718,20, composto per € 948.710,87 da investimenti da realizzarsi nell'ambito dei progetti con finanziamento a destinazione vincolata, € 3.614.156,27 per investimenti in corso le cui gare d'appalto sono state aggiudicate entro il 31.12.2022 per manutenzione straordinaria e messa in sicurezza delle sedi Arpas dislocate nel territorio e € 476.683,63 acquisto di attrezzature finanziate con avanzo di amministrazione disponibile, € 1.263.167,43 per spese di investimento finanziate da Fondi PNC i cui contratti sono stati stipulati entro il 31.12.2022.

8. ENTRATE

Le previsioni di competenza delle entrate per gli anni 2023, 2024 e 2025 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2022 sono così formulate:

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		ASSESTATO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	CP	1.971.731,71	2.036.499,70	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	CP	2.071.159,23	6.302.718,20	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie	CP	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	CP	17.085.457,07	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	CP	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento	CS	22.736.622,13	21.196.334,77		
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**CP**	**34.343.507,27**	**34.027.528,40**	**30.674.065,37**	**29.030.262,54**
		CS	**37.209.942,35**	**44.083.094,43**		
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**CP**	**2.204.500,00**	**2.376.000,00**	**2.376.000,00**	**2.376.000,00**
		CS	**3.300.469,63**	**4.139.256,36**		

TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	CP	1.688.800,00	1.635.000,00	1.635.000,00	1.635.000,00
		CS	4.994.358,41	6.525.218,25		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	CP	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
		CS	11.146.241,03	11.142.178,90		
	TOTALE TITOLI	CP	49.236.807,27	49.038.528,40	45.685.065,37	44.041.262,54
		CS	56.651.011,42	65.889.747,94		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	CP	70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	44.041.262,54
	TOTYALE GENERALE ENTRATE CASSA	CS	79.387.633,55	87.086.082,71		

8.1. ENTRATE TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI

Il titolo secondo delle entrate correnti prevede trasferimenti complessivi per € 34.027.528,40 per il 2023, € 30.674.065,37 per il 2024 e € 29.030.262,54 per il 2025

Il contributo ordinario regionale di funzionamento rappresenta la principale entrata dell'Agenzia e con esso viene finanziata la quasi totalità delle spese sostenute per l'assolvimento delle funzioni istituzionali proprie dell'Agenzia.

Con nota prot n. 6063 del 13.02.2023 (Prot. Arpas 5794 del 13.02.2023) la Direzione Generale dei Servizi Finanziari, Servizio rendiconto regionale, consolidamento dei bilanci, rapporti corte dei conti e collegio revisori, ha comunicato all'Agenzia l'importo del contributo di funzionamento assegnato con L.R. di Bilancio n. 2/2023, pari a Euro 28.128.479,57, di cui:

- euro 26.528.479,57 a conferma dell'importo consolidato al 31.12.2022 il quale prevedeva un incremento di € 83.281,81 a copertura di spese di personale per adesione al Fondo Integrativo Trattamento Quiescenza (FITQ);
- euro 1.600.000,00 quale integrazione necessaria per la confluenza del personale Arpas al contratto collettivo regionale di lavoro ai sensi della L.R. 17/2021 e come tale vincolato, giusta determinazione dirigenziale n.000125, Protocollo n. 0030182 del 16/12/2021 del Servizio Programmazione, Bilancio e Controllo della Direzione Generale dell'Ambiente.

Lo stanziamento del contributo di funzionamento stanziato nel capitolo EC210.001 quale trasferimento Ras è stato incrementato di una somma di € 250.000,00 quale incremento del contributo regionale a fronte del Rinnovo del contratto Sanità relativamente alla Dirigenza, che trova un capitolo di spesa corrispondente al fine di neutralizzare l'entrata di pari importo. Le relative entrate saranno accertate solo a seguito di comunicazione della Ras di incremento volto alla copertura della maggiore spesa.

Sono inoltre previsti trasferimenti riferiti ad entrate vincolate collegate a progetti finanziati indicati nella seguente tabella:

Titolo	Capitolo	CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO	2023	2024	2025
		Contributo di funzionamento	26.528.479,57	26.528.479,57	26.528.479,57

		Quota vincolata confluenza contratto RAS	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
		Quota rinnovo contratto dirigenti Sanita SC1A.1099	250.000,00	250.000,00	250.000,00
2	EC210.001	Trasferimenti correnti della RAS	**28.378.479,57**	**28.378.479,57**	**28.378.479,57**

Gli ulteriori trasferimenti sono entrate vincolate collegate a progetti finanziati.

Titolo	Capitolo	PROGETTI A DESTINAZIONE VINCOLATA	**2023**	**2024**	**2025**
2	EC220.002	Trasferimenti Correnti Progetto Flash_flood	100.000,00	50.000,00	-
2	EC220.011	Trasfer.corr.Progetto Valori di fondo	933.599,87	-	-
2	EC220.016	Trasf Monitor.corpi idr.art.16 L.R. 12/2011	810.000,00	560.000,00	200.000,00
2	EC220.017	Trasferimenti Correnti Progetto SI_ARPAS	385.000,00	745.000,00	181.383,77
2	EC220.018	Trasf Monitor.corpi idrici sotterranei	1.050.000,00	750.000,00	200.000,00
2	EC220.024	Trasferimento Progetto RICERCA CEM	144.621,00	29.598,00	-
2	EC220.026	Trasferimenti per Progetto Aer Nostrum	13.500,00	-	-
2	EC221.003	Trasferimenti per Progetto Strategia Marina	1.224.548,00	-	-
2	EC221.005	Trasferimenti per Progetto CARG	100.000,00	50.000,00	-
2	EC221.006	Trasferimenti per Progetto POA Misure	887.779,96	42.313,60	31.156,80
2	EC221.008	Trasferimenti per Progetto CARG GUSPINI	-	68.674,20	39.242,40
			5.649.048,83	**2.295.585,80**	**651.782,97**

8.2. ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

In relazione alle entrate proprie, stanziate nel Titolo 3, le prestazioni a pagamento rese dall'Agenzia, attraverso i propri Dipartimenti Provinciali e Specialistici, pur presentandosi estremamente variegate, sono riconducibili ad alcune macrocategorie:

1. analisi di laboratorio;
2. piano di caratterizzazione;
3. valutazioni e pareri di natura tecnico-ambientale;
4. diritto d'accesso alla documentazione amministrativa;
5. fornitura di dati meteoclimatici.

Le entrate derivanti da prestazioni a titolo oneroso sono accertate sui seguenti capitoli:

- capitolo EC321.001, denominato "Proventi per prestazioni di servizi istituzionali", concernente le entrate per prestazioni di carattere istituzionale, escluse dal campo di applicazione dell'IVA;
- capitolo EC321.015, denominato "Proventi AIA", concernente le entrate per prestazioni di carattere istituzionale relative alle Autorizzazioni Integrate Ambientali;
- capitolo EC322.001, denominato "Proventi per prestazioni di servizi non istituzionali", comprendente le entrate per prestazioni di natura commerciale soggette alla disciplina dell'IVA.

Tale suddivisione è coerente con la classificazione delle attività agenziali, di cui all'art. 4 del Regolamento Generale e di Organizzazione dell'ARPAS (DDG n.31/2015).

La fatturazione delle prestazioni a pagamento viene effettuata sulla base del Tariffario delle prestazioni, adottato con DDG n. 776 del 31.05.2022. Le previsioni di entrata del bilancio di previsione 2022, sono riassunte nella tabella sotto riportata:

Titolo	**Capitolo**	**Descr.**	**2023**	**2024**	**2025**
3	EC321.001	Proventi Prestazioni di servizi istituzionali	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
3	EC321.015	Proventi Istruttoria Autorizzazioni Aia	200.000,00	200.000,00	200.000,00
3	EC322.001	Proventi prestazioni di servizi non istituzionali	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			1.520.000,00	**1.520.000,00**	**1.520.000,00**

Poiché si tratta di prestazioni di servizio a domanda, il numero di richieste può oscillare in modo consistente da un anno all'altro, determinando una certa variabilità del dato previsionale.

La previsione sul capitolo Proventi AIA accoglie le entrate relative alle nuove istruttorie e quelle relative alle attività di controllo. Pertanto, in coerenza con gli esercizi precedenti e nelle more dell'adozione delle decisioni della Giunta Regionale sulla materia, l'entrata viene confermata sulla base delle entrate fissa alla scadenza del 31.01.2023 per le attività di controllo programmate in fase di rilascio delle autorizzazioni integrate ambientali.

Le entrate per rimborsi vengono rilevate nei seguenti capitoli:

- capitolo EC361.005 - rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali (in particolare l'INAIL);
- capitolo EC361.010 - rimborsi per il personale in posizione di comando o in assegnazione temporanea presso la Regione Sardegna e/o altre amministrazioni pubbliche che trova corrispondenza nel relativo capitolo di uscita;
- capitolo EC361.999 concernente tutte le altre tipologie di rimborsi e recuperi, compresi i risarcimenti e le penalità contrattuali, i rimborsi di costi del personale che ha operato su progetti per conto terzi (emergenza alluvione), e la quota buoni pasto a carico del personale ARPAS.

In relazione all'andamento registrato nel corso del 2022, e alle previsioni delle strutture ARPAS competenti, le stime previsionali per l'esercizio 2023 sono le seguenti:

Titolo	**Capitolo**	**Descr.**	**2023**	**2024**	**2025**
3	EC361.005	Rimborsi da Enti previdenziali e assistenziali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3	EC361.010	Rimborsi per il personale comandato	595.000,00	595.000,00	595.000,00
3	EC361.999	Altri recuperi e rimborsi	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3	EC351.001	Interessi attivi Tesoreria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3			**706.000,00**	**706.000,00**	**706.000,00**

Le entrate extra tributarie contengono anche le seguenti entrate che finanziano i corrispondenti capitoli di uscita:

Titolo	**Capitolo**	**Descr.**	**2023**	**2024**	**2025**
3	EC342.001	Entrate da sanzioni sostitutive D.Lgs. 152/2006 _ Cap Spesa SC06.1060	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3	EC361.902	Altre entrate - F.do incentivante perso art 113/50 _Cap spesa SC02.1021 /SC02.1060/ SC02.1176	80.000,00	80.000,00	80.000,00
3	EC361.903	Altre entrate - F.do innovazione art 113/50_ SC03.2011	20.000,00	20.000,00	20.000,00
3			**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**

8.3. ENTRATE TITOLO IV

Il titolo IV dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti in c/Capitale derivanti dagli accertamenti di competenza nel triennio:

Titolo	Capitolo	Descr.	2023	2024	2025
4	EC421.015	Alienazione di mezzi di trasporto	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4	EC450.001	Contributo RAS per investimento acquisto sede	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00
4			**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**

Confluisce in questa voce il contributo Ras per l'acquisto della Sede, in applicazione della Legge di stabilità e del bilancio della Regione Sardegna 2019/2021 (RAS Miss.09 Progr.02 Tit.2) che prevede l'erogazione di un finanziamento pari a € 1.630.000,00 per l'acquisto della sede Arpas sino all'annualità 2026.

8.4. ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

L'importo totale del titolo 9 ammonta a € 11.000.000,00 per il triennio 2023-2025.

Il Titolo contiene gli stanziamenti a copertura delle transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali ad esempio quelle effettuate come sostituto di imposta (ritenute fiscali, previdenziali, ritenute split payment). Inoltre trovano collocazione in questo titolo i rimborsi da parte della RAS per anticipazioni di premi di risultato o oneri contrattuali accessori relativi a dipendenti in assegnazione temporanea e distacco. Gli importi trovano perfetta corrispondenza con le previsioni di spesa del titolo VII.

9. SPESE

Le previsioni di competenza delle spese per gli anni 2023, 2024 e 2025 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2022 sono così formulate:

TITOLO	DENOMINAZIONE		ASSESTATO 2022	2023	2024	2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	CP	36.733.851,56	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74
		CS	43.633.147,28	48.464.719,52		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	22.631.303,72	9.722.089,16	2.753.215,60	1.825.156,80
		CS	23.968.420,69	10.310.029,50		

TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	CP	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
		CS	11.786.065,58	11.995.874,85		
	TOTALE TITOLI	**CP**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
		CS	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**CP**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
		CS	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		

Per le spese si evidenzia la ripartizione nel bilancio di competenza pluriennale 2023-2025 per Titoli e per Missioni:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	ASSESTATO 2022	2023	2024	2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	30.657.781,51	18.357.818,05	13.881.717,91	13.899.217,91
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	16.213.655,48	16.940.229,19	12.408.283,61	10.762.980,78
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	5.369.793,77	4.333.950,47	3.180.823,04	3.181.823,04
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	6.783.045,35	6.482.394,17	4.957.601,53	4.940.601,53
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	340.879,17	263.354,42	256.639,28	256.639,28
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
	TOTALE MISSIONI	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**

9.1. SPESE CORRENTI

Relativamente alle spese correnti, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.);
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuate in relazione ai Piani strategici dell'Agenzia approvati dalla Giunta Regionale.

Le spese correnti sono rappresentate dal titolo I e comprendono tutte le spese di funzionamento dell'ente, ovvero quelle spese necessarie alla gestione ordinaria dei servizi, del patrimonio e delle attività collegate ai progetti finanziati. La parte più rilevante della spesa è rappresentata dai compensi da lavoro dipendente.

Le spese correnti per gli esercizi 2023/2025, classificate secondo il livello delle missioni /programmi sono riassunte secondo i seguenti prospetti:

SPESE CORRENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI	ASSESTATO 2022	2023	2024	2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	0,00	0	0,00	0,00
MISSIONE 1 _SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO				
ORGANI ISTITUZIONALI	107.375,00	123.300,00	122.400,00	118.900,00
SEGRETERIA GENERALE	1.125.983,72	1.323.141,05	1.235.872,76	1.235.872,76
GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	3.459.002,32	3.748.678,52	3.674.544,27	3.629.544,27
UFFICIO TECNICO	929.906,71	954.700,21	927.047,73	927.047,73
STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	1.201.978,36	1.296.425,26	1.301.926,92	1.367.926,92
RISORSE UMANE	5.368.020,88	4.982.756,10	4.916.926,23	4.916.926,23
ALTRI SERVIZI GENERALI	113.753,79	101.872,19	68.000,00	68.000,00
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**12.306.020,78**	**12.530.873,33**	**12.246.717,91**	**12.264.217,91**
MISSIONE 9 _SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
DIFESA DEL SUOLO	1.801.460,66	1.667.797,29	992.862,02	843.332,22
TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	5.671.993,40	5.938.582,37	4.497.222,42	4.495.722,42
TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	4.850.113,04	4.884.472,84	3.482.739,00	2.946.122,77
QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	2.548.948,98	2.446.963,43	2.317.244,57	2.287.646,57
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**14.872.516,08**	**14.937.815,93**	**11.290.068,01**	**10.572.823,98**
MISSIONE 11 _SOCCORSO CIVILE				
SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	3.766.295,65	3.515.981,86	3.180.823,04	3.181.823,04
SOCCORSO CIVILE	**3.766.295,65**	**3.515.981,86**	**3.180.823,04**	**3.181.823,04**
MISSIONE_13TUTELA DELLA SALUTE				
ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	5.448.139,88	5.407.631,60	4.957.601,53	4.940.601,53
TUTELA DELLA SALUTE	**5.448.139,88**	**5.407.631,60**	**4.957.601,53**	**4.940.601,53**
MISSIONE 20_FONDI E ACCANTONAMENTI				
FONDO DI RISERVA	193.811,42	116.715,14	110.000,00	110.000,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	73.877,75	91.639,28	91.639,28	91.639,28
ALTRI FONDI	73.190,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
FONDI E ACCANTONAMENTI	**340.879,17**	**263.354,42**	**256.639,28**	**256.639,28**
TOTALE SPESE CORRENTI	**36.733.851,56**	**36.655.657,14**	**31.931.849,77**	**31.216.105,74**

Nella missione 01 le previsioni di bilancio sono relative a spese correnti per l'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Comprende altresì le

spese per il funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi ed in generale le spese per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Infine le spese per lo sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Nella missione 09 sono ricomprese le spese per il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Ricomprende anche le spese per il funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

All'interno di tale missione le previsioni di spesa sono collegate prevalentemente alle attività del dipartimento Geologico e della Direzione tecnica scientifica per le attività e i servizi di monitoraggio e valutazione ambientale. Sono confluiti all'interno della missione nove la maggior parte dei progetti a destinazione vincolata.

Nella missione 11 sono ricomprese le spese per il funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Sono ricomprese altresì le spese di programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

Nella presente Missione opera prevalentemente il Dipartimento Meteoclimatico Nella programmazione delle spese il Dipartimento ha tenuto conto delle esigenze derivanti dal proprio ruolo nell'ambito del sistema di Protezione Civile Regionale, quale Area Meteorologica del Centro Funzionale Decentrato. Il ruolo di Area Meteorologica del CFD comporta, invece, la necessità di tenere nella massima efficienza possibile i sistemi di calcolo in dotazione al Dipartimento e la rete fiduciaria di rilevamento meteorologico. Inoltre, a seguito dell'art. 17 della L.R. n°4 del 4 febbraio 2015 sono trasferite all'ARPAS le funzioni di servizio idrografico relative alla rilevazione sistematica, validazione, archiviazione delle grandezze idrologiche osservate nelle stazioni di misura nelle reti di rilevamento regionale.

Nella missione 13 sono ricomprese le spese per il funzionamento e la fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Le previsioni di bilancio riguardano le spese dirette di esercizio dei laboratori sono comprese in cinque categorie:

- manutenzione ordinaria delle apparecchiature e strumentazioni tecniche;
- acquisto di materiali di consumo;
- trasporto smaltimento rifiuti speciali;
- servizi di pulizia e lavanderia indumenti di laboratorio;
- trasporto campioni, trasporti, traslochi e facchinaggio;
- altri beni e servizi per attività di laboratorio;

Confluiscono in questa voce la manutenzione e le riparazioni della strumentazione di alta tecnologia e degli impianti di stoccaggio e distribuzione dei gas tecnici quali Gas cromatografi, Massa e Spettrometri di massa e ottici, nonché delle attrezzature impiantistiche, quali frigoriferi, impianti di aspirazione e

attrezzature comuni di laboratorio e di campo per i quali è attivo un contratto pluriennale omnicomprensivo.

Nella missione 20 sono ricomprese le previsioni riguardano a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste i cui importi sono coerenti con le previsioni storiche e congrui per le finalità dell'ente, il fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente - presenta uno stanziamento pari a € 91.639,28 la cui metodologia di calcolo è stata esposta nella apposita sezione della presente Relazione e il Fondo Sanzioni Sostitutive D.lgs. n.152/2006 per € 50.000,00 che trova copertura nel capitolo di Entrata EC342.001 dedicato alle Entrate da sanzioni sostitutive D.lgs. 152/2006 che vengono accantonate nel risultato di amministrazione in attesa di comunicazione da parte della Ras del soggetto destinatario degli introiti.

La gestione delle spese correnti distinta per categorie economiche è la seguente:

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA			
100	**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**	**2023**	**2024**	**2025**
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	22.586.939,54	20.224.662,62	20.200.536,94
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.314.983,03	1.311.302,74	1.311.302,74
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	11.623.544,44	9.280.245,13	8.588.626,78
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	729.500,00	730.000,00	730.000,00
110	ALTRE SPESE CORRENTI	400.690,13	385.639,28	385.639,28
	TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	**36.655.657,14**	**31.931.849,77**	**31.216.105,74**

Il macroaggregato 101 riepiloga le spese per redditi da lavorio dipendente comprensive delle spese dei "Strategia Marina", "Poa Misure" e "AER NOSTRUM", ed altri non imputabili nel tetto della spesa del personale. Si rinvia al paragrafo successivo per il dettaglio.

9.2. SPESE DI PERSONALE

In merito alle spese relative al costo del personale si è provveduto a redigere un bilancio di previsione 2023/2025 secondo i principi di armonizzazione fissati dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118.

La spesa programmata per il triennio, trova coerenza e continuità con la programmazione dei fabbisogni di personale relativi al triennio 2022-2024, nelle more del suo aggiornamento, approvata con determinazione approvato con DDG n. n. 971/2022 del 08/07/2022 che ha ottenuto nulla osta dall'assessorato regionale al Personale con nota prot. n. 3492 del 02/09/2022, acquisita in pari data al protocollo dell'Agenzia col numero 29868/2022.

Le spese del personale sono state quantificate tenendo conto delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica per il personale, contenute in particolare sia nelle leggi di stabilità che nelle leggi

finanziarie regionali di riferimento, ed entro il tetto di spesa determinato dal valore medio della spesa di personale del triennio 2011/2013.

Ai sensi dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, la spesa per contratti di lavoro subordinato a tempo determinato, che non può superare il limite del 50% del costo sostenuto nel 2009, ammonta complessivamente a euro 595.630,15, di cui euro 144.889,14 da utilizzate nel 2023 per l'assunzione a t.d. di un'unità cat. D e/o C. La somma residua di Euro 450.741,00 è stata destinata dall'Agenzia ai fini delle stabilizzazioni a domanda di circa n. 14 unità di cat. D (di cui 10 assunte a novembre 2018).

La previsione di spesa del personale è stata suddivisa per le principali missioni, programmi ed azioni, dell'amministrazione come individuate nell'anno 2017 e ridefinite nel corso del 2019 con l'accorpamento dei servizi idrico integrato e rifiuti urbani nel servizio Autorizzazioni e Controlli.

La spesa stanziata nelle varie azioni risulta essere la sommatoria delle voci fisse e accessorie per un totale di euro 13.984.690,18 a cui si aggiungono gli oneri a carico dell'Ente, e tenuto conto del nuovo CCNL Sanità per il personale del Comparto sottoscritto in data 02/11/2022, del CCNL Sanità per il personale della Dirigenza sottoscritto in data 19/12/2019 e del CCNL Funzioni Locali sottoscritto in data 17/12/2020, nonché di un emolumento accessorio una tantum, da corrispondere per tredici mensilità, da determinarsi nella misura dell'1,5 per cento dello stipendio con effetti ai soli fini del trattamento di quiescenza istituito con la Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (Legge di Bilancio 2023) all'articolo 1, comma 330 e seguenti.

Le somme stanziate riguardano il personale in servizio a tempo indeterminato, attualmente (marzo 2023) pari a n. 332 unità (di cui 310 comparto + 22 dirigenti), tenuto conto delle cessazioni intervenute durante l'anno e delle assunzioni attuate, nonché di quelle relative alla programmazione per 2022/2024, in continuità con la programmazione di cui alla determinazione del DG.n. 971/2022 e successive modifiche aggiornamenti

I fondi per la contrattazione decentrata integrativa per il personale del Comparto e per la Dirigenza accertati e costituiti, in applicazione della normativa vigente, sono rideterminati e stanziati per l'anno 2023 per la parte fissa come sotto specificato:

COMPARTO

F.do art. 102 Incarichi, progressioni e Indennità prof.	1.759.816,38
F.do art. 103 Premialità e Condizioni di Lavoro	775.837,02
TOTALE	**2.535.653,40**

DIRIGENZA SANITARIA

F.do Retribuzione di Posizione	364.319,26
F.do Particolari condizioni di lavoro	34.429,49
F.do Retribuzione di risultato e qualità della prestazione	84.150,19
TOTALE	**482.898,94**

DIRIGENZA

F.do Retribuzione di Posizione	614.192,92
F.d Retribuzione di risultato e Particolari condizioni di lavoro	169.223,90
TOTALE	**783.410,82**

ai quali si sommano gli oneri previdenziali e assistenziali dovuti per legge.

È stato previsto il reclutamento di alcune unità mancanti, con il ricorso al comando da altri enti per periodi variabili, oneri da rimborsare ad amministrazioni ed enti, per un importo complessivo di euro 130.000,00 compresi oneri.

Si è confermato lo stanziamento di euro 595.000,00 (oneri compresi) per pagare il personale in assegnazione temporanea presso altri enti, da cui si riceve il rimborso. I rimborsi da ricevere sono stati quantificati, in entrata, in € 595.000,00.

Sono stati stanziati euro 335.802,54 oltre oneri per gli incarichi del Direttore Generale e dei Direttori dell'area Tecnica Scientifica e dell'area Amministrativa.

Sono state stanziate le somme occorrenti per il pagamento degli incrementi a regime degli emolumenti da corrispondersi al personale, come indicato nella circolare MEF n. 11 del 9 aprile 2021 prot. n. 66961, per quanto riguarda il contratto 2019/2021, gli oneri da prevedere in ciascuna delle annualità del bilancio 2023/2025 per il solo personale dirigente, sono pari al 3,78% da applicarsi al monte salari 2018, rilevato dal conto annuale del personale 2018, comprensivo degli oneri riflessi e IRAP stimati nel 37%; in tale adeguamento è compresa l'indennità di vacanza contrattuale (IVC), da stanziarsi negli specifici capitoli di spesa inerenti la retribuzione del personale. La stima effettuata ha portato a quantificare in € 250.000,00 gli incrementi a regime a partire dal 2023.

Sono state previste le somme pari ad euro 1.600.000,00 finanziate con L.R. RAS 17/2021, per la confluenza del personale dell'ARPAS nel sistema regionale e la definizione dell'accordo di confluenza al CCRL RAS.

In seguito all'istituzione dell'Assegno Unico Universale, entrato a regime dal mese di marzo 2022, le somme per assegni familiari non sono più stanziate;

Sono state programmate n. 2 assunzioni a tempo determinato che utilizzano la capacità assunzionale residuale dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010 di euro 144.889,14:

- n. 1 unità a tempo determinato per i servizi del dipartimento meteoclimatico e rete laboratori per la spesa complessiva di euro 25.000,00, oneri compresi.
- n. 1 unità a tempo determinato per il PROGETTO SRACC per la spesa complessiva di euro 36.000,00 oneri compresi;

Il personale a tempo determinato di cui all'art 11 del D.Lgs. 190/2010 "Progetto Strategia Marina 2015-2017", interamente finanziato dal Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare (MATTM), che prevede per il 2023 l'impiego totale di n. 10 figure di personale a T.D. Cat. D, attualmente in servizio. La relativa spesa di euro 472.496,80 comprensiva di oneri a carico ente e spese per trasferte, non ricade nel tetto della spesa del personale.

Il personale a tempo determinato di cui al "Progetto Poa Misure" nell'ambito della Linea di azione POA FSC 2014-2020 che prevede per il 2023 l'impiego di n. 2 unità di personale a T.D. di cat. D, attualmente in servizio, per la spesa complessiva di euro 195.654,72 comprensiva di oneri a carico ente e spese per trasferte, non ricade nel tetto della spesa del personale.

Il personale a tempo determinato di cui al progetto “AER NOSTRUM- Aria Bene Comune” di cui al Programma INTERREG Francia-Italia Marittimo 2014-2020, con termine previsto 30/04/2023, che prevede per il 2023 l’impiego di n. 1 unità di personale a T.D. part-time 50% di cat. D, attualmente in servizio, per la spesa complessiva di euro 7.251,80 comprensiva di oneri a carico ente e spese per trasferte, non ricade nel tetto della spesa del personale.

Il personale a tempo determinato di cui al progetto MONITORAGGIO CORPI IDRICI che prevede per il 2023 l’impiego di personale a T.D. di cat. D, per la spesa complessiva di euro 144.754,12 comprensiva di oneri a carico ente e spese per trasferte, non ricade nel tetto della spesa del personale.

La spesa per la formazione discrezionale è stata stanziata per euro 25.000,00. Quest’ultima, non più soggetta al tetto del 50% del costo del 2009.

Anche i rimborsi di spese per missioni del personale inerenti la formazione obbligatoria e quella facoltativa, sono finanziati nel rispetto del limite del 50% del costo sostenuto nel 2009, e ripartiti per le varie azioni inserite nel bilancio 2023-2025. I rimborsi per missioni per attività istituzionale, non soggetti a limiti, sono stanziati in tutte le azioni, in totale sono state previste somme per rimborsi di missioni, istituzionali e non, pari a euro 119.000,00, a cui si aggiungono gli stanziamenti previsti per i progetti Valori di Fondo, Microplastiche, CARG e Monitoraggio Corpi Idrici.

Sono stati previsti euro 50.000,00 per le spese inerenti la selezione del personale, relative ai compensi delle commissioni per la selezione del personale e per l’affidamento esterno dei servizi di preselezione e selezione dei candidati e locazione di sedi idonee allo svolgimento.

La spesa inerente i buoni pasto pari a euro 180.000,00 è stata quantificata secondo il trend con gli anni post 2020(periodo pre-covid), considerato il rientro in sede dei lavoratori che hanno svolto negli anni 2020-2021 lavoro agile; la spesa presunta per buoni pasto per il 2023, è stata calcolata utilizzando il dato medio dei buoni pasto distribuiti negli ultimi dodici mesi, che appare il più significativo in ragione dell’attuale organico.

Lo stanziamento dell’Irap pari a euro 1.198.783,03, è già previsto al netto del personale rientrante nella casistica “categorie protette”, nonché del personale in comando presso altri enti.

Si dà atto che la spesa programmata per il triennio 2023-2025 rispetta il disposto di cui all’art. 1 comma 557 e ss. della legge 296/2006.

Di seguito si riepiloga la spesa del personale distinta per missioni e programmi e relativa incidenza sul totale della spesa di personale al netto del finanziamento dei progetti “Strategia Marina”, “Poa Misure” e “AER NOSTRUM”, ed altri non imputabili nel tetto della spesa del personale:

Missioni	Programma	Spesa personale	%
MISSIONE 1 : SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE1			**5,4**
	PROGRAMMA 2: SEGRETERIA GENERALE	1.203.136,81	5,4

	PROGRAMMA 3: GESTIONE ECON. FINAN., PROGRAM., PROVVEDITORATO	1.187.168,75	5,32
	PROGRAMMA 6: UFFICIO TECNICO	476.047,73	2,13
	PROGRAMMA 8: STATISITCA E INFORMATICA	416.474,27	1,87
	PROGRAMMA 10: RISORSE UMANE	4.764.241,70	21,37
TOTALE MISSIONE 1		**8.047.069,26**	**36,09**
MISSIONE 9 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE			
	PROGRAMMA 1 : DIFESA DEL SUOLO	780.692,84	3,5
	PROGRAMMA 2 : TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	4.613.375,62	20,69
	PROGRAMMA 6 : TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	2.279.498,67	10,22
	PROGRAMMA 8 : QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	1.285.646,57	5,77
TOTALE MISSIONE 9		**8.959.213,70**	**40,18**
MISSIONE 11 : SOCCORSO CIVILE			
	PROGRAMMA 1 : SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	1.953.749,85	8,76
TOTALE MISSIONE 11		**1.953.749,85**	**8,76**
MISSIONE 13 : TUTELA DELLA SALUTE			
	PROGRAMMA 1 : ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	3.332.736,03	14,95
TOTALE MISISONE 13		**3.332.736,03**	**14,97**
TOTALI		**22.292.768,84**	**100**

Si precisa che la spesa afferente la missione 1, programma 10 Risorse Umane di euro 4.764.241,70, è comprensiva di altre spese riguardanti tutto il personale dell'ARPAS, quali i buoni pasto e l'Irap, nonché altre spese relative alle commissioni per le selezioni del personale, la formazione del personale e i comandi(in/out) presso l'Arpas, per un totale di euro 2.178.783,03 (9,78%) oltre a euro 1.600.000,00(7,18%) per l'accordo di confluenza al CCRL RAS, ed euro 250.000,00(1,12%) per il rinnovo del CCNL 2019-2021 della dirigenza; la percentuale riferita al solo personale del Programma Risorse Umane dovrebbe essere ricondotta al 3,29%.

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2023-2025, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- Con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art.1, comma 557 – quater della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013 pari ad € 20.003.863,84, ed al netto dei rinnovi contrattuali, come risultate da DDG n. 175 del 24/12/2015;
- Dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009, di euro 595.630,14, come risultate da DDG n. 175 del 24/12/2015, diminuito dell'importo di € 450.741,00 utilizzato dall'Agenzia ai fini delle stabilizzazioni a domanda di circa n. 14 unità di cat. D.

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	MEDAI 2011-2013	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
PREVISIONE AL NETTO DEI FINANZIAMENTI EUROPEI		20.138.985,81	20.125.536,94	20.125.536,94
RIMBORSI PER PERSONALE IN COMANDO C/ARPAS		130.000,00	130.000,00	130.000,00
PROGETTO SRACC		36.000,00	-	-
SPESE MACROAGGREGATO 101	**19.666.230,46**	**20.304.985,81**	**20.255.536,94**	**20.255.536,94**
SPESE MACROAGGREGATO 103		194.000,00	201.500,00	201.500,00
SPESE MACROAGGREGATO 102	1.187.642,61	1.198.783,03	1.191.602,74	1.191.602,74
ALTRE SPESE DA SPECIFICARE(109)		595.000,00	595.000,00	595.000,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE	**20.853.873,07**	**22.292.768,84**	**22.243.639,68**	**22.243.639,68**
SPESA COMANDO OUT		- 595.000,00	- 595.000,00	- 595.000,00
STANZ. ACC. CONFLUENZA CCRL		- 1.600.000,00	- 1.600.000,00	- 1.600.000,00
STANZ. RINNOVO CCNL2019-21 SANITA' DIRIGENZA		- 250.000,00	- 250.000,00	- 250.000,00
SPESA D.G.		- 188.172,87	- 188.172,87	- 188.172,87
CAT. PROTETTE		- 661.017,91	- 661.017,91	- 661.017,91
AUMENTI CCNL 2016-2018		- 464.281,93	- 464.281,93	- 464.281,93
AUMENTI CCNL 2019-2021 PERS. NON DIRIGENTE		- 355.233,90	- 355.233,90	- 355.233,90
- TOTALE COMPONENTI ESCLUSE (B)	**- 850.009,23**	**- 4.113.706,61**	**- 4.113.706,61**	**- 4.113.706,61**
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA (A-B)	20.003.863,84	18.179.062,23	18.129.933,07	18.129.933,07

La previsione degli stanziamenti su riportata per gli anni 2023, 2024 e 2025, è al netto degli stanziamenti relativi ai fondi comunitari per i progetti con personale a tempo determinato (Prog. Strategia Marina, POA MISURE, AER NOSTRUM, MONIT.CORPI IDRICI), è incrementata delle spese per il personale in comando presso ARPAS, delle visite fiscali e la formazione discrezionale nel macroaggregato 103. Si specifica che la spesa per la retribuzione del Direttore Generale comprensiva di oneri, che da legge istitutiva Arpas, è da considerare tra gli organi dell'ente, viene detratta in tabella alla voce COMPONENTI ESCLUSE (B)

La spesa per gli anni 2023, 2024 e 2025 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 che era pari a euro 20.003.863,84.

9.3. ALTRE SPESE CORRENTI

Imposte e tasse. Nel macroaggregato 102 Imposte e tasse si evidenzia come la spesa preponderante sia collegata all'IRAP sulle spese di personale. Sono inoltre incluse imposte dirette quali l'IRES e indirette quali imposta di registro, IVA e tasse e tributi comunali per le sedi di Cagliari (n. 3), di Sassari (n. 2), di Nuoro, di Portoscuso e di Oristano.

			2023	2024	2025
SC02.1175	IRAP	102	1.198.783,03	1191602,74	1.191.602,74
SC02.1176	IRAP inc 113/50	102	5.000,00	5000	5.000,00
SC02.1177	Tas.rifiuti.sedi	102	88.000,00	90000	90.000,00
SC02.1180	IRES	102	13.000,00	13000	13.000,00
SC02.1181	Imp.registr.bollo	102	5.000,00	5500	5.500,00
SC02.1186	Atr.imp.tasse	102	1.000,00	1000	1.000,00
SC03.1090	Tasse auto	102	4.200,00	5200	5.200,00
			1.314.983,03	**1.311.302,74**	**1.311.302,74**

Spese per servizi. Le spese per acquisto di beni e servizi stanziata per l'esercizio 2023 ammontano a € 11.623.544,44,

Le voci più rilevanti della spesa per acquisto di servizi sono le seguenti:

Spese per il noleggio, la locazione di beni mobili e per attrezzature informatiche

Utilizzo di beni di terzi			2023	2024	2025
SC02.1090	Fitti pass.cond.cnc.	103	190.000,00	190.000,00	190.000,00
SC03.1035	Nol.Auto	103	120.000,00	120.000,00	120.000,00
SC02.1125	Nol.hw sw	103	230.000,00	230.000,00	230.000,00
SC02.1130	Noleg.fotocop.stamp.	103	23.000,00	23.000,00	23.000,00
SC03.1045	Locaz..tecn.meteo	103	43.000,00	43.000,00	43.000,00
			606.000,00	**606.000,00**	**606.000,00**

Fitti passivi. Le previsioni di bilancio prevedono la copertura dei contratti di locazione, comprese eventuali spese accessorie, che nel 2023 sono 4:

- **DTS Via Carloforte**: Posti auto e spese gestione, già impegnate per il 2023, ancora da impegnare per il 2024 e 2025;
- **DMTC Sassari, Via Porto Torres**: Locazione immobile e spese di gestione, già impegnate per il 2023, ancora da impegnare per il 2024 e 2025;
- **Dip. ORISTANO**: Locazione immobile, già impegnate per il 2023 ed il 2024, ancora da impegnare per il 2025;

- **Dip. NUORO**: Posti auto, già impegnate per il primo quadrimestre 2023, ancora da impegnare per il resto del 2024 ed il 2025;

Noleggi Auto. Il parco mezzi dell'ARPAS è dotato di n. 29 auto a noleggio. I relativi contratti sono stati stipulati con vari fornitori in regime di convenzione CONSIP per la durata di 48/60 mesi. Attualmente, con i contratti in essere per gli anni 2022/2025 la spesa annuale da sostenere è di € 110.054,00 IVA compresa.

Noleggio Hardware e software. La voce comprende il noleggio dei servizi in SaaS riguardanti la gestione economica del personale (Paghe, Presenze, Gestione HR generale e Sicurezza lavoro – impegno pluriennale), il protocollo, la gestione documentale, l'Albo Pretorio, la conservazione a norma, la fascicolazione, la gestione gare e contratti, la trasparenza amministrativa, la fatturazione elettronica (URBI), la posta elettronica ordinaria e certificata e l'adozione della firma remota a beneficio del sistema documentale. Alla luce delle necessità di raccolta dati di campo durante le operazioni di campionamento, di elaborazione geospaziale delle informazioni e di rappresentazione dei dati dell'Agenzia viene prolungato il servizio triennale con ESRI Italia che consente, di disporre di licenze e servizi illimitati a beneficio delle varie strutture (cd. enterprise agreement). L'impegno è pluriennale e verte sulle annualità 2023-24-25. Rientrano in questo capitolo le spese per i possibili servizi di fatturazione elettronica e di conservazione a norma legati al SIBEAR DOC-DEC nonché le licenze del software di grafica per il servizio Supporti Direzionali e la posta elettronica
Locazioni tecnico meteo. Comprende gli importi per i canoni dei terreni sui quali insistono le stazioni automatiche di rilevamento meteorologico della Rete Idro-meteo-pluviometrica in tempo reale Fiduciaria e della Rete Unica Regionale (R.U.R.), nelle more del perfezionamento del trasferimento di quest'ultima alla Protezione Civile Regionale in attuazione alla DGR 26-42 del 11.08.2022. Sono inoltre ricompresi i canoni di alcuni siti su cui insistono le stazioni della Rete Climatologica Regionale

Spese per Utenze e canoni

Utenze e canoni			2023	2024	2025
SC02.1105	Energia elettrica	103	630.000,00	650.000,00	650.000,00
SC02.1110	Gas, metano, acqua	103	25.000,00	25.000,00	25.000,00
SC02.1120	Tel. fissa e mobile	103	67.000,00	67.000,00	67.000,00
SC03.1044	Ut.canoni.atm.	103	89.000,00	89.000,00	89.000,00
SC03.1046	Energia ut. Aria	103	130.000,00	130.000,00	130.000,00
SC03.1047	Ut.elettriche.atm.	103	28.000,00	29.000,00	30.000,00
SC03.1048	Telefonia ut.meteo	103	73,20	73,20	73,20
			969.073,20	**990.073,20**	**991.073,20**

Per l'anno 2023 è previsto l'acquisto di energia elettrica per n° 45 utenze elettriche di cui n°10 per Uffici, n°34 per utenze tecniche (centraline e laboratori) e n° 1 utenza tecnica al servizio radar Loc. Monte Rasu – Bono(SS). Dal 01.05.2022 è in vigore la nuova Convenzione CONSIP "Energia Elettrica 19-lotto 7 Sardegna", aggiudicata sempre alla Enel Energia S.p.A., cui la Agenzia ha aderito sino ad ottobre 2023. Gli scostamenti, ove presenti, sono riferibili alle variazioni delle tariffe dovuti ai rincari energetici. Per quanto concerne la telefonia fissa è attiva la convenzione CONSIP "Telefonia Fissa 5" stipulata con

la società Fastweb S.p.A. La stessa è prorogata sino al 31.12.2023 in attesa che venga pubblicata la nuova Convenzione. La convenzione CONSIP “Telefonia Fissa 4” stipulata con Telecom Italia S.p.A. è prorogata anch’essa sino al 31.12.2023, per le sole utenze non ancora migrate al nuovo operatore sino al completamento della stessa o in attesa della nuova Convenzione. Per quanto riguarda la telefonia mobile, dal 5 agosto 2021 è attiva la Convenzione Consip “Telefonia Mobile 8” a cui l’Agenzia ha aderito con Determinazione n° 2021/1084. La stessa è prorogata sino al 31.05.2023 in attesa che venga pubblicata la nuova Convenzione.

La spesa del Gas si riferisce alle sedi site in Cagliari (n. 3), Nuoro, Sassari (n. 1), Portoscuso ed Oristano. Le previsioni di spesa sono in linea con le esigenze.

Spese per l’acquisto di servizi da terzi (vigilanza, custodia e guardiania, pulizie, facchinaggio, gestione aree verdi, etc.)

Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente			2023	2024	2025
SC02.1095	S.guard.vigilanza	103	298.000,00	298.000,00	298.000,00
SC02.1100	Pulizia uff. e acc.	103	530.000,00	550.000,00	550.000,00
SC02.1165	Altri serv.ausiliari	103	37.000,00	30.000,00	30.000,00
SC03.1067	Tras.campioni.e.atr.	103	80.000,00	80.000,00	80.000,00
SC03.1060	Trasp.sm.rif.sp.lab.	103	57.000,00	57.000,00	57.000,00
			1.002.000,00	**1.015.000,00**	**1.015.000,00**

Servizi di guardiania, vigilanza e portierato. Nel 2021, a partire dal mese di luglio, si è aderito alla Convenzione Quadro stipulata dalla Centrale regionale dcommittenza, suddivisa tra servizi di portierato e servizi di vigilanza. La durata dei contratti è di 36 mesi, decorrenti dal 01 luglio 2021 e perciò in scadenza il 30 giugno 2024; gli impegni assunti per il 2023 e 2024 coprono le necessità attuali. Per il secondo semestre 2024 ed il 2025 si dovranno impegnare le risorse che saranno determinate con l’adesione ad una nuova convenzione o con l’aggiudicazione della corrispondente gara d’appalto, per stipulare nuovi contratti a partire dal 01 luglio 2024.

Pulizia uffici. Nel 2021, a partire dal mese di agosto, si è aderito alla Convenzione Quadro stipulata dalla Centrale regionale di committenza. La durata dei contratti è di 48 mesi, decorrenti dal 01 agosto 2021 e perciò in scadenza il 31 luglio 2025; gli impegni assunti per il 2023 coprono le necessità attuali e le stesse risorse si dovranno impegnare per il 2024 ed il periodo da gennaio a luglio del 2025. La previsione di spesa per il 2023 ed il 2024 è analoga a quella dei bilanci precedenti e si riferisce appunto alle somme necessarie per gli impegni già assunti o da assumere; la stessa somma è stata stimata per il 2025.

Spese per Manutenzioni ordinarie e riparazioni

Manutenzione ordinaria e riparazioni			2023	2024	2025
SC02.1065	Man.ord. fabbr.uff.	103	120.000,00	120.000,00	120.000,00

SC02.1070	Man.ord. Imp.gen.	103	285.000,00	285.000,00	285.000,00
SC03.1001	Man.ord. centr.aria	103	870.000,00	870.000,00	870.000,00
SC03.1003	manutenzioni.atm	103	935.000,00	935.000,00	935.000,00
SC03.1010	Man.ord.app.str.tec.	103	718.722,14	718.722,14	718.722,14
SC03.1012	man.attr.app.geo	103	2.450,00	25.000,00	25.000,00
SC03.1013	man.attr.app.acque	103	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SC03.1014	man.attr.app.atm.	103	39.000,00	39.000,00	39.000,00
SC03.1015	Man.ord. Auto	103	58.800,00	65.000,00	70.000,00
SC03.1016	man.attr.app.contr.	103	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			3.031.472,14	**3.060.222,14**	**3.065.222,14**

Manutenzioni auto. Il parco mezzi dell'ARPAS è dotato di n. 28 auto di proprietà e n. 29 a noleggio; Con Determinazione n. 1250 del 21/09/2020 per gli anni 2020/2023 è stata impegnata la somma complessiva di € 32.940,00 per i servizi di manutenzione ordinaria per i lotti 1(CA) e 2 (SS) affidati mediante RDO sul CAT SARDEGNA. Nei contratti di manutenzione non sono comprese le auto dei Dipartimenti di Oristano e Nuoro e non sono compresi i lavori di carrozzeria. Per la manutenzione ordinaria del parco auto ARPAS si prevede nel prossimo affidamento di aumentare gli importi che sono risultati insufficienti in considerazione della vetustà dei veicoli attualmente in uso che verranno alienati nel corso dell'esercizio finanziario 2023 e 2024. Inoltre, a seguito di Determinazione n. 882/2019 del 28-06-2019 per il periodo 2019/2023, è stato stipulato di accordo quadro triennale finalizzato alla "fornitura di pneumatici e servizi connessi per parco auto ARPAS, suddivisa in tre lotti", mediante RDO sul CAT SARDEGNA. Nel corso dell'anno 2022 si è proceduto inoltre all'acquisizione in proprietà di n. 13 nuovi mezzi tra autovetture, veicoli commerciali e veicoli operativi specificamente: 4 furgoni combi, 3 auto elettriche, 3 auto ibride e 3 pick-up 4x4;

Manutenzione ordinaria immobili e impianti Arpas. Le previsioni riguardano i servizi di manutenzione degli immobili Arpas e il servizio di manutenzione degli impianti tecnici, affidato alla società TEPOR spa, con decorrenza dal 01/01/2023 al 31/12/2024. La spesa ricomprende anche altre spese per servizi attinenti agli impianti, come: la manutenzione delle centrali telefoniche di ARPAS; il servizio di verifica biennale degli impianti di terra; il servizio di verifica biennale degli impianti di elevatori.

Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature e strumentazioni tecniche. Confluiscono in questa voce la manutenzione e le riparazioni della strumentazione di alta tecnologia e degli impianti di stoccaggio e distribuzione dei gas tecnici quali Gas cromatografi, Massa e Spettrometri di massa e ottici, nonché delle attrezzature impiantistiche, quali frigoriferi, impianti di aspirazione e attrezzature comuni di laboratorio e di campo per i quali è attivo un contratto pluriennale omnicomprensivo

Manutenzione reti, impianti e strumentazione per attività meteoclimatiche contiene le previsioni di spesa relative alla manutenzione delle diverse reti di stazioni meteorologiche gestite dal Dipartimento Meteoclimatico: la rete idro-meteo-pluviometrica fiduciaria in tempo reale, la rete c.d. "tradizionale" e la rete climatologica. La consistenza attuale della rete è di 154 stazioni, di cui 68 termopluviometriche, 46 idrometriche e 40 meteorologiche. La gestione tecnica è a carico al Dipartimento, che si avvale di un contratto di manutenzione con un operatore esterno. La manutenzione riguarda anche le centrali di

acquisizione dati, sia primarie presso ARPAS che secondarie (visualizzazione dati) ubicate presso la SORI, il Centro Funzionale Settore Idro della Protezione Civile Regionale, l'ENAS e l'ADIS.

Manutenzione ordinaria attrezzature, apparecchiature e altri beni per il monitoraggio dei fenomeni atmosferici contiene le previsioni di spesa necessarie alla manutenzione ordinaria degli impianti tecnologici specialistici del sito del radar meteorologico di Monte Rasu: impianto di protezione scariche atmosferiche, impianto antincendio, ascensore torre, impianti ausiliari di supporto, gruppo elettrogeno e gruppo UPS; sono inoltre ricompresi i costi per la manutenzione ordinaria della stazione di ricezione dati MSG e della stazione satellitare multipiattaforma per la ricezione dei satelliti polari.

Spese per beni servizi informatici e di telecomunicazione

Beni e servizi informatici e di telecomunicazioni			2023	2024	2025
SC02.1138	Mat.informatico	103	19.100,00	20.000,00	20.000,00
SC02.1085	Man.ord.ass.hw.sw.	103	170.000,00	170.000,00	170.000,00
SC02.1086	Man.ord.Sis.Int.base	103	15.000,00	61.952,64	127.952,64
SC02.1139	Serv.inform.F.di PNC	103	0,00	0,00	0,00
SC02.1162	Consulenze.prest.ICT	103	29.400,00	30.000,00	30.000,00
SC02.1163	Serv.inform.telecom.	103	350.000,00	350.000,00	350.000,00
SC03.1069	Consul.prest.ICT.atm	103	20.026,00	20.000,00	20.000,00
			603.526,00	**651.952,64**	**717.952,64**

Manutenzione ordinaria e assistenza per hardware, sofware e macchine d'ufficio

Le previsioni comprendono i canoni dei contratti di assistenza hardware e software di base in essere. E' compresa l'assistenza tecnica, il supporto operativo e la manutenzione dei principali applicativi, gestionali e specialistici, in uso nell'Agenzia tra cui: il sistema di contabilità SIBEAR e relativi canoni di manutenzione delle licenze SAP, il LIMS ProlabQ ad uso della Rete dei Laboratori, il pacchetto di analisi dei campi elettromagnetici WinEDT/VICREM/ELF/WinCEM, la manutenzione dei pacchetti di modellistica acustica e dei software della strumentazione di laboratorio Perkin Elmer, la manutenzione dei software specialistici ad utilizzo del Dipartimento Meteoclimatico (ERDAS Imagine, Hexagon, librerie Fortran NAG – impegno pluriennale - e compilatori PGI) e del Dipartimento Geologico (Harris Geospatial – impegno pluriennale), la configurazione e personalizzazione dei moduli di fascicolazione, di gestione degli atti amministrativi, di fatturazione elettronica e di pubblicazione ai fini della trasparenza (URBI), la configurazione e personalizzazione del sistema di gestione delle risorse umane Zucchetti HR (impegno pluriennale) ed altri software minori.

Servizi informatici e di telecomunicazioni

Le previsioni si riferiscono all'utilizzo prevalente dei sistemi di connettività SPC mediante Fastweb S.p.A.e specialistico della rete GARR, con collegamenti presso la Direzione Generale a Cagliari e il Dipartimento Meteoclimatico a Sassari, utilizzati in soccorso alla Rete Telematica Regionale, perle attività di Protezione Civile. Rientrano in tali spese anche quelle sostenute per l'adesione alla convenzione CONSIP RL7.

Spese per premi di assicurazione

Spese per premi di assicurazione			2023	2024	2025
SC03.1080	Assicur. Mezzi	110	35.000,00	35.000,00	35.000,00
SC02.1161	Atr.assicurazioni	110	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			117.023,00	**117.024,00**	**117.025,00**

Con Determinazione n° 2022/2219 del 22.12.2022 è stato formalmente aggiudicato sino al 30.06.2026 l'affidamento dei servizi di copertura assicurativa dell'Arpas per i lotti: 1 (Polizza RCT/O), 2 (Polizza All Risks), 3 (Polizza RC Patrimoniale), 4 (Polizza infortuni), 5 (Polizza KaskoDipendenti), 6 (Polizza RCA Libro Matricola) e 7 (Polizza Corpi Marittimi). I relativi impegni di spesa erano stati assunti con Determinazione n° 2022/1553 del 24.10.2022.

Le coperture assicurativa di responsabilità civile per operatori di SAPR (Droni) sono garantite sino al 29.07.2023 per i 3 droni principali e sino al 21.11.2023 per i 3 droni leggeri, successivamente saranno rinnovate.

Spese per acquisto di beni

Altri beni di consumo			2023	2024	2025
SC01.1072	beni.educaz.ambiente	103	4.900,00	5.000,00	0,00
SC02.1135	Carta.cancell.st.	103	9.800,00	10.000,00	10.000,00
SC02.1164	Vestiario.dpi	103	59.183,00	60.000,00	60.000,00
SC02.1166	Atr.beni.mat.consumo	103	3.430,00	3.500,00	3.500,00
SC03.1007	Beni.aria	103	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SC03.1025	Mat.cons.CARG	103	500,00	0,00	0,00
SC03.1027	Mat.cons.CARGGuspini	103	0,00	1.000,00	1.000,00
SC03.1049	Beni.mon.acque	103	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SC03.1050	Mater.cons.labor.	103	485.000,00	495.852,63	495.852,63
SC03.1051	Acq.beni cons. MICR.	103	0,00	0,00	0,00
SC03.1057	Acq.beni cons.Strat.	103	190.168,06	0,00	0,00
SC03.1059	beni.atm.	103	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SC03.1061	Atr.beni.contr.	103	1.500,00	1.500,00	0,00
SC03.1062	Beni.mon.L.12/2011	103	45.000,00	10.000,00	0,00
SC03.1068	Mat.cons.geo	103	1.960,00	1.500,00	1.500,00
SC03.1081	Beni.val.fondo.min.	103	155.000,00	0,00	0,00
SC03.1100	Carb.lubr. Auto	103	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			1.044.464,06	**676.376,63**	**659.877,63**

La voce più rilevante riguarda i costi per materiali di consumo dei laboratori e i costi di approvvigionamento di gas tecnici. Sono compresi i vari materiali di consumo (vetreria, plastica, filtrazione, etc.) e prodotti chimici quali reagenti standard nonché materiali diagnostici e strumentazione specifica. Sono previsti inoltre incrementi di attività laboratoristiche attualmente non eseguite per eventi **ambientali imprevisti, con conseguente** incremento e adeguamento alle norme più recenti in materia di monitoraggio dei corpi idrici

Spese per servizi

Le spese ricomprendono le attività per prestazioni professionali e specialistiche, servizi amministrativi e finanziaria

Spese per servizi			2023	2024	2025
SC01.1036	Comp.legali controve	103	57.536,48	20.000,00	20.000,00
SC01.1040	Prest.prof.tecn.amm.	103	18.000,00	30.000,00	30.000,00
SC01.1073	Prest.prof.Supp.Dir.	103	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SC02.1068	Appalti di serv.tecn	103	45.000,00	45.000,00	45.000,00
SC02.1141	Prest.prof.AA.GG	103	15.000,00	0,00	0,00
SC03.1093	PrestProfCargGuspini	103	0,00	34.274,20	33.242,40
SC03.1096	Prest.ProfFlashFlood	103	25.000,00	30.000,00	0,00
SC03.1098	Prest.prof.Carg	103	149.000,00	47.000,00	0,00
SC02.1140	Postali ed affranc.	103	3.000,00	5.000,00	4.000,00
SC02.1145	Annunci.pubblic.leg.	103	70.000,00	40.000,00	40.000,00
SC01.1005	Comp.rimb.con.revis.	103	46.500,00	47.000,00	47.000,00
SC02.1150	Gest.Tes.c/c bc.pst	103	19.000,00	19.000,00	20.000,00
SC02.1053	Acc.sanitari.pers.	103	43.000,00	45.000,00	45.000,00
			501.036,48	**372.274,20**	**294.242,40**

Altre spese per servizi

La voce altre spese per servizi ricomprende per la maggior parte delle sue voci progetti a destinazione vincolata:

Altre spese per servizi			2023	2024	2025
SC01.1007	Comp-rimb-contr OIV	103	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SC01.1008	Comit Unico Garanzia	103	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SC01.1071	serv.educaz.ambiente	103	6.500,00	5.000,00	6.500,00
SC01.1080	quote.ass.istituz.	103	4.400,00	4.400,00	4.400,00
SC02.1054	Selezioni personale	103	50.000,00	40.000,00	40.000,00
SC02.1156	Atr.spese.legali	103	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SC02.1168	Atr.serv.diversi	103	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SC03.1004	Servizi.Prog.RIC.CEM	103	22.401,00	28.598,00	0,00
SC03.1017	servizi.atm	103	106.000,00	106.000,00	106.000,00
SC03.1028	Serv. prog. SI_ARPAS	103	144.000,00	258.000,00	31.383,77
SC03.1029	Serv.Mon.Co.Id.Sott.	103	100.000,00	150.000,00	200.000,00
SC03.1036	Atr.serv.mezzi	103	29.000,00	50.000,00	0,00
SC03.1052	Serv.mon.L.12/2011	103	677.622,94	525.874,32	200.000,00
SC03.1053	Gest.sistema.qualità	103	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SC03.1055	Atr.serv.acque	103	176.000,00	144.500,00	144.500,00
SC03.1058	Acq servizi Strat.Ma	103	521.566,31	0,00	0,00
SC03.1063	Servizi.Prog.AERNOS.	103	2.250,00	0,00	0,00
SC03.1070	Atr.serv.lab.	103	300.000,00	200.000,00	200.000,00
SC03.1072	Atr.serv.contr.	103	6.500,00	6.500,00	6.500,00
SC03.1075	serv.ACC.PROG	103	158.477,80	0,00	0,00
SC03.1078	Serv.PROT.CIV.	103	26.307,80	0,00	0,00
SC03.1082	Servizi.valfondo.min	103	761.254,39	0,00	0,00
SC03.1086	Servizi.geo	103	1.600,00	1.500,00	1.500,00
SC03.1088	Servizi CARG	103	17.815,24	2.000,00	0,00
SC03.1089	Servizi POA Misure	103	351.054,60	4.098,00	0,00
SC03.1094	Servizi CARG GUSPINI	103	0,00	28.400,00	0,00
SC03.1097	Servizi FLASH_FLOOD	103	60.000,00	15.000,00	0,00

			3.609.750,08	**1.656.870,32**	**1.027.783,77**

Fondi di riserva e altri accantonamenti

Fondi di riserva e altri accantonamenti			**2023**	**2024**	**2025**
SC06.1001	F.do ris.sp.obbl.	110	76.715,14	70.000,00	70.000,00
SC06.1010	F.do ris.sp.imprev.	110	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SC06.1040	F.do.cr.dub.es.corr.	110	91.639,28	91.639,28	91.639,28
SC06.1060	F.do.sanz. sost.152	110	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SC06.1070	F.do.acc.Pass.Poten.	110	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			263.354,42	**256.639,28**	**256.639,28**

In relazione alle esigenze di copertura delle spese di gestione, nei fondi di riserva per spese obbligatorie e impreviste è stato stanziato un importo coerente con le previsioni storiche e ritenuto congruo per le finalità dell'ente. Il fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente - presenta uno stanziamento pari a € 91.639,28 la cui metodologia di calcolo è stata esposta nella apposita sezione della presente Relazione. Il fondo Sanzioni Sostitutive D.lgs. n.152/2006 trova copertura nel capitolo di Entrata EC342.001 dedicato alle Entrate da sanzioni sostitutive D.lgs. 152/2006 che vengono accantonate nel risultato di amministrazione in attesa di comunicazione da parte della Ras del soggetto destinatario degli introiti. Il fondo accantonamento passività potenziali da copertura alla possibile passività potenziale per IMU Nuoro per le relative annualità

Fondi di riserva autorizzazione di cassa

Il fondo di riserva autorizzazioni di cassa ammonta ad € 5.443.894,14 calcolato per un dodicesimo sulla somma stanziata pagabile nel 2023 data dal valore dei residui passivi all'01.01.2023 per € 7.948.983,43 e dagli stanziamenti a competenza 2023 per € 57.377.746,30.

10. PROGETTI CON FINANZIAMENTO A DESTINAZIONE VINCOLATA

Le previsioni contabili dei Progetti con finanziamento a destinazione vincolata, derivano dagli aggiornamenti dei cronoprogrammi, definiti dai Responsabili di progetto in accordo con i soggetti finanziatori. Nell'esercizio 2023 sono attivi, o con rendicontazione finale non conclusa, n. 23 progetti con finanziamento a destinazione vincolata relativi prevalentemente ad attività ed investimenti relativi alla missione 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE, con particolare riferimento alla tutela del suolo (programma 1), al recupero ambientale (programma 2), alla tutela delle risorse idriche (programma 6) e alla qualità dell'aria (programma 8). Sono stati altresì' attivati progetti in materia di Protezione Civile (missione 11 programma 1).

La tabella che segue elenca i progetti gestiti dall'Agenzia, suddivisi per missioni e programmi:

MISSIONE 9 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
PROGRAMMA 01: DIFESA DEL SUOLO
CARG -FOGLIO MOGORO
CARG -GUSPINI
FLASH_FLOOD
POA MISURE
RETE IDROLOGICA NUORO
PROGRAMMA 02: TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE
VALORI DI FONDO MINIERE
ZVN ARBOREA
PROGRAMMA 06: TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE
RADIOATTIVITA' ACQUE
MONITORAGGIO CORPI IDRICI SOTTERRANEI
MONITORAGGIO CORPI IDRICI
STRATEGIA MARINA 2023
MICROPLASTICHE
SI_ARPAS
PROGRAMMA 08: QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO
AER NOSTRUM
CEM
RICERCA CEM
MAPPATURA ACUSTICA
RADON
MISSIONE 11 : SOCCORSO CIVILE
PROGRAMMA 01 : SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE
PROTEZIONE CIVILE - CONV. 85
ACCORDO PROGRAMMA
PROGETTO SRACC
PROTERINA3 - METEO
PUBBLICAZIONE DATI IDROMETEO

Sulla base dell'aggiornamento dei cronoprogrammi condivisi con i finanziatori in ragione degli specifici piani di attività, i progetti da attuare nel corso del 2023 presentano un valore complessivo di € 18.526.424,04 dei quali € 6.325.563.48 già stanziati negli esercizi precedenti, mentre la restante quota, pari a € 12.200.860,58, è prevalentemente contabilizzata nel triennio di riferimento: 1.266.737,31 accantonato a FPV; 2.308.273,87 che sarà applicato al bilancio a seguito di approvazione del rendiconto 2022 e la restante quota di € 8.625.849,40 e spalmata sulle diverse annualità del bilancio.

M	P	STRUTTURA	PROGETTO	SOGGETTO FINANZIATORE	FINANZIAMENTO PROGETTO	SPESE totali (competenza)	FPV	Avanzo Vincolato	RESIDUO PROGETTI
9	1	GEOLOGICO	CARG -FOGLIO MOGORO	ISPRA	500.000,00	184.527,54	68.815,24	96.657,22	315.472,46
9	1	GEOLOGICO	CARG -GUSPINI	ISPRA	196.212,00	-		58.863,60	196.212,00
9	1	GEOLOGICO	FLASH_FLOOD	ADIS - RAS	150.000,00	-		-	150.000,00
9	1	GEOLOGICO	POA MISURE	ADIS - RAS	1.500.000,00	274.473,69	28.425,60	235.850,35	1.225.526,31

9	1	GEOLOGICO	RETE IDROLOGICA NUORO	RAS ASS. LLPP	130.000,00	5.100,85	124.899,15	-	124.899,15
9	2	DTS	ZVN ARBOREA	ADIS - RAS	500.000,00	468.025,48	21.225,07	10.749,45	31.974,52
9	2	DTS	VALORI DI FONDO MINIERE	AMBIENTE-RAS	1.500.000,00	565.337,59	-	1.062,54	934.662,41
9	6	AGENTI FISICI	RADIOATTIVITA' ACQUE	SANITA'	42.123,02	-		42.123,02	42.123,02
9	6	DTS	MONITORAGGIO CORPI IDRICI SOTTERRANEI	ADIS - RAS	2.000.000,00	-		-	2.000.000,00
9	6	DTS	MONITORAGGIO CORPI IDRICI	ADIS - RAS	5.446.900,00	2.945.041,01	-	931.858,99	2.501.858,99
9	6	DTS	STRATEGIA MARINA 2023	ARPA LIGURIA	1.224.548,00	-		-	1.224.548,00
9	6	DTS-SRLMC	MICROPLASTICHE	ISTITUTO ZOOPROFILATTICO	20.000,00	10.467,19	-	9.532,81	9.532,81
9	6	SUPP. DIREZION.	SI_ARPAS	ADIS - RAS	1.311.383,77	-		-	1.311.383,77
9	8	DTS	AER NOSTRUM	ARPAL	180.000,00	138.071,30	-	28.428,70	41.928,70
9	8	AGENTI FISICI	CEM	AMBIENTE-RAS	95.900,00	-		95.900,00	95.900,00
9	8	AGENTI FISICI	RICERCA CEM	ISPRA	174.219,00	-		-	174.219,00
9	8	AGENTI FISICI	MAPPATURA ACUSTICA	PROVINCIA DI CAGLIARI	225.527,92	136.064,00		89.463,92	89.463,92
9	8	AGENTI FISICI	RADON	ATS	320.000,00	235.514,88		84.485,12	84.485,12
11	1	GEOLOGICO	PROTEZIONE CIVILE - CONV. 85	RAS PRESIDENZA GIUNTA	800.000,00	635.688,12	26.307,80	138.004,08	164.311,88
11	1	GEO-METEO	ACCORDO PROGRAMMA	PROT. CIVILE	1.969.139,33	666.092,97	947.881,13	355.165,23	1.303.046,36
11	1	METEO	PROGETTO SRACC	AMBIENTE-RAS	100.000,00	21.416,12	49.183,32	29.400,56	78.583,88
11	1	METEO	PROTERINA3 - METEO	PROT. CIVILE	44.471,00	39.742,72		4.728,28	4.728,28
11	1	METEO	PUBBLICAZIONE DATI IDROMETEO	PROT. CIVILE	96.000,00	-		96.000,00	96.000,00
				TOTALE	18.526.424,04	6.325.563,46	1.266.737,31	2.308.273,87	12.200.860,58

La somma di € 8.625.849,40 è così ripartita nelle annualità del bilancio:

- ✓ Esercizio 2023 per € 5.649.048,83;
- ✓ Esercizio 2024 per € 2.295.585,80;
- ✓ Esercizio 2025 per € 651.782,97;
- ✓ Esercizio 2026 per € 29.431,80.

La quadratura tra entrate e spese al netto del FPV e dell'avanzo vincolato è così rappresentato:

PROGETTO CARG MOGORO	2023	2024	2025
EC221.005	100.000,00	50.000,00	-

PROGETTO CARG MOGORO	2023	2024	2025
SC03.1025	500,00		
SC03.1088	3.000,00	2.000,00	
SC03.1098	95.000,00	47.000,00	
SC02.2029			
SC02.2033			
SC1L.1302	1.500,00	1.000,00	
	100.000,00	**50.000,00**	**-**

PROGETTO POA MISURA	2023	2024	2025
EC221.006	887.779,96	42.313,60	31.156,80

PROGETTO POA MISURA	2023	2024	2025
SC03.1026			
SC03.1089	322.629,00	4.098,00	
SC02.1049		10.000,00	
SC03.2060	412.150,96	6.215,60	20.156,80
SC03.2061			
SC02.2034			
SC1L.1101	112.200,00		
SC1L.1303	33.000,00	22.000,00	11.000,00
finanzia il bilancio irap	7.800,00		
	887.779,96	**42.313,60**	**31.156,80**

PROGETTO AERNOSTRUM	2023	2024	2025
EC220.026	13.500,00	-	-

PROGETTO AERNOSTRUM	2023	2024	2025
SC1Q.1101	4.115,00		
SC1Q.1201	1.236,80		
SC1Q.1301	1.900,00		
SC03.1063	2.250,00		
fin. il bilancio FORFETTARIE	2.291,60		
finanzia il bilancio FORFETTARIE	1.350,00		
finanzia il bilancio irap SC02.1175	356,60		
	13.500,00		

PROGETTO STRATEGIA MARINA	2023	2024	2025
EC221.003	1.224.548,00	-	-

PROGETTO STRATEGIA MARINA	2023	2024	2025
SC03.1057	190.168,06		
SC03.1058	521.566,31		
SC1P.1101	349.626,13		

SC1P.1121	5.000,00		
SC1P.1201	109.870,67		
SC1P.1281	-		
SC1P.1301	8.000,00		
SC03.2003	10.000,00		
finanzia il bilancio irap SC02.1175	30.316,83		
	1.224.548,00		

PROG. MONITORAGGIO	2023	2024	2025	PROG. MONITORAGGIO CORPI IDRICI	2023	2024	2025
EC221.003	810.000,00	560.000,00	200.000,00	SC03.1052	677.622,94	525.874,32	200.000,00
				SC03.1062	45.000,00	10.000,00	
				SC03.2002	15.000,00		
				SC1P.1102	51.676,24	17.225,41	
				SC1P.1202	20.700,82	6.900,27	
					810.000,00	**560.000,00**	**200.000,00**

PROG. VALORI DI FONDO	2023	2024	2025	PROG. VALORI DI FONDO	2023	2024	2025
EC220.011	933.599,87			SC03.1081	155.000,00		
				SC03.1082	761.254,39		
				SC1M.1101			
				SC1M.1301	17.345,48		
					933.599,87		

PROG. MONITORAGGIO C.I. SOTTERRANEI	2023	2024	2025	PROG. MONITORAGGIO C.I. SOTTERRANEI	2023	2024	2025
EC220.018	1.050.000,00	750.000,00	200.000,00	SC03.1029	100.000,00	150.000,00	200.000,00
				SC03.2007	950.000,00	600.000,00	
					1.050.000,00	**750.000,00**	**200.000,00**

PROG. SI_ARPAS	2023	2024	2025	PROG. SI_ARPAS	2023	2024	2025
EC220.017	385.000,00	745.000,00	181.383,77	SC03.1028	144.000,00	258.000,00	31.383,77
				SC03.2034	241.000,00	487.000,00	150.000,00
					385.000,00	**745.000,00**	**181.383,77**

CEM RICERCA	2023	2024	2025	PROG. CEM RICERCA	2023	2024	2025

EC220,024	144.621,00	29.598,00	-	SC03.1004	22.401,00	28.598,00	-
				SC1Q.1302	1.000,00	1.000,00	-
				SC03.2035	96.000,00		-
				SC03.2036	25.220,00		-
					144.621,00	**29.598,00**	**-**

PROG. CARG GUSPINI	2023	2024	2025	2026	PROG. CARG GUSPINI	2023	2024	2025	2026
EC221.008	-	68.674,20	39.242,40	29.431,80	SC1L.1304	-	5.000,00	5.000,00	2.652,40
					SC03.1027	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00
					SC03.1093	-	34.274,20	33.242,40	25.779,40
					SC03.1094	-	28.400,00		
					SC02.2028	-			-
						-	**68.674,20**	**39.242,40**	**29.431,80**

11. SPESE IN CONTO CAPITALE BILANCIO 2023/2025 TITOLO II

Le previsioni di bilancio si prevedono investimenti per complessivi € 9.722.089,16 per il 2023, 2.753.215,60 per il 2024 e 1.825.156,80 per il 2025 la cui copertura finanziaria è da imputare all'utilizzo di FPV, ovvero a finanziamenti a destinazione vincolata come sopra rappresentati.

Nella tabella sottostante si rappresenta il dettaglio delle spese suddivise per fonte di finanziamento, distinguendo tra entrate proprie, fondo pluriennale vincolato ed utilizzo avanzo vincolato:

Fondi destinati alle sedi Arpas:

M	P	T	PROGETTI	capitoli	Definizione	Stanziamentopuro 2023	FPV 2023	2023	2024	2025
01	06	2	SEDI	SC02.2010	Acq.m.str Fab.civ.i.	1.630.000,00	2.869.275,01	4.499.275,01	1.630.000,00	1.630.000,00
01	06	2	SEDI	SC02.2015	Acq.man.str.Imp.gen.	5.000,00	744.881,26	749.881,26	5.000,00	5.000,00
						1.635.000,00	3.614.156,27	5.249.156,27	1.635.000,00	1.635.000,00

Progetti con finanziamento a destinazione vincolata:

M	P	T	PROGETTI	capitoli	Definizione	Stanziamentopuro 2023	FPV 2023	2023	2024	2025
09	01	2	FLASH_FLOOD	SC02.2027	AcqManHwFlashFlood	15.000,00	0,00	15.000,00	5.000,00	0,00
09	06	2	MONITORAGGIO	SC03.2002	Strum.mon.L.12.2011	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
09	06	2	STRATEGIA MARINA	SC03.2003	Attrezz. Stra.Mar.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00

11	01	2	ACCORDO PROGRAMMA	SC03.2004	impianti.reti.ACC.PR	0,00	789.403,33	789.403,33	0,00	0,00
09	06	2	MONITORAGGIO C.I SOTTERRANEI	SC03.2007	Ac.m.reti.MonColSott	950.000,00	0,00	950.000,00	600.000,00	0,00
11	01	2	SRACC	SC03.2032	Acq.man.hw.SRACC	0,00	13.183,32	13.183,32	0,00	0,00
09	06	2	SI_ARPAS	SC03.2034	Acq.Man.sw.SI_ARPAS	241.000,00	0,00	241.000,00	487.000,00	150.000,00
09	08	2	RICERCA CEM	SC03.2035	Acq.mstr.attr.RICCEM	96.000,00	0,00	96.000,00	0,00	0,00
09	08	2	RICERCA CEM	SC03.2036	Acq.sw.RICERCA CEM	25.220,00	0,00	25.220,00	0,00	0,00
09	02	2	ZVN ARBOREA	SC03.2054	Acq.manstr.attr.ZVN	0,00	21.225,07	21.225,07	0,00	0,00
09	01	2	POA MISURE	SC03.2060	Attr.App.POA Misure	412.150,96	0,00	412.150,96	6.215,60	20.156,80
09	01	2	RETE IDR. NUORO	SC03.2117	Rete.idrom.Nuoro	0,00	124.899,15	124.899,15	0,00	0,00
						1.764.370,96	**948.710,87**	**2.713.081,83**	**1.098.215,60**	**170.156,80**

Fondi PNC:

M	P	T	PROGETTI	capitoli	Definizione	Stanziamentopuro 2023	FPV 2023	2023	2024	2025
01	08	2	FONDI PNC	SC02.2037	Acq.m.str.impTel.PNC	0,00	100.868,38	100.868,38	0,00	0,00
01	03	2	FONDI PNC	SC03.2041	Acq.Man.Mezzi PNC	0,00	373.471,85	373.471,85	0,00	0,00
13	07	2	FONDI PNC	SC03.2070	Ac.attr.apstr.tc.PNC	0,00	677.197,20	677.197,20	0,00	0,00
13	07	2	FONDI PNC	SC03.2080	Acq.sw.FONDI PNC	0,00	111.630,00	111.630,00	0,00	0,00
						0,00	**1.263.167,43**	**1.263.167,43**	**0,00**	**0,00**

Altri investimenti finanziati da avanzo disponibile

M	P	T	PROGETTI	capitoli	Definizione	Stanziamentopuro 2023	FPV 2023	2023	2024	2025
01	08	2		SC02.2030	Acq.man.straord.hw.	0,00	5.840,14	5.840,14	0,00	0,00
13	07	2		SC03.2010	Acq.attr.app.str.tc.	0,00	285.935,37	285.935,37	0,00	0,00
09	02	2		SC03.2011	Acq.str.attr 113/50	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
09	02	2		SC03.2012	Acq.manstr.attr.cont	0,00	47.898,33	47.898,33	0,00	0,00
09	06	2		SC03.2013	Acq.manstr.attr.acqu	0,00	12.210,15	12.210,15	0,00	0,00

01	03	2		SC03.2015	Acq.Man.str. Mezzi	0,00	97.608,08	97.608,08	0,00	0,00
11	01	2		SC03.2017	Acq.manstr.attr.atm.	0,00	3.817,20	3.817,20	0,00	0,00
09	01	2		SC03.2018	Acq.manstr.attr.geo	0,00	11.809,60	11.809,60	0,00	0,00
11	01	2		SC03.2026	Acq.mstr.sw.meteo	0,00	11.564,76	11.564,76	0,00	0,00
						20.000,00	**476.683,63**	**496.683,63**	**20.000,00**	**20.000,00**

11.1. PROGRAMMA INVESTIMENTI 2023

Il contributo di funzionamento assegnato annualmente, già inadeguato per finanziare la spesa corrente per i motivi precedentemente evidenziati, è certamente insufficiente per finanziare spese del Titolo 2.

Per tale motivo il piano di investimenti dell'Agenzia è normalmente finanziato con risorse provenienti dall'avanzo di amministrazione disponibile. L'avanzo di Amministrazione disponibile 2022, la cui consistenza risente della ritardata approvazione del Bilancio di previsione conseguente alla mancata nomina del Collegio dei Revisori dei Conti ed il ritardo nel rilascio del Nullaosta da parte della Giunta Regionale, nonché, per gli stessi motivi, per quanto riguarda l'approvazione del Rendiconto 2021 a seguito del quale l'Agenzia è stata autorizzata all'applicazione dell'avanzo libero solamente in data 25 agosto 2022.Ad eccezione della parte destinata a Lavori , nel breve lasso di tempo Ottobre – Dicembre , termine entro il quale era necessario perfezionare gli impegni , anche a causa delle difficoltà di molti operatori ed aziende a garantire il rispetto dei termini di consegna/produzione , molte gara non sono state esperite o sono andate deserte determinando un'economia di spesa. A fronte di ciò restano confermate le motivazioni già rappresentate per l'autorizzazione dell'avanzo libero 2022. L'avanzo di amministrazione presunto disponibile 2022 consente infatti di finanziare un programma di interventi urgenti attinenti in larga misura alla messa in sicurezza degli immobili di proprietà dell'Agenzia o ad altro titolo detenuti nonché al necessario progressivo ammodernamento della strumentazione di laboratorio nelle tre diverse sedi di Cagliari Sassari e Portoscuso. Una quota degli investimenti è altresì destinata ad interventi di manutenzione straordinaria su stazioni della rete climatologica, sul Radar di Monte Rasu e su altre impiantistica il cui efficientamento è richiesto nell'ambito delle attività del CFD di Protezione civile – Parte Meteo.

L'ARPAS sulla base dell'avanzo libero presunto ha definito un programma di investimenti prioritari da avviarsi o realizzarsi nel corso del 2023.

Il programma è stato predisposto sulla base degli interventi più urgenti proposti dai centri di spesa e di responsabilità tecnica e amministrativa dell'Agenzia che, in relazione alle esigenze operative ed istituzionali, hanno effettuato la previsione delle spese di investimento necessarie per l'esercizio 2023 e successivi con indicazione dei livelli di priorità data la limitatezza delle risorse a disposizione.

Tra gli investimenti prioritari, devono ancora ascriversi come di assoluta urgenza gli interventi di ristrutturazione e messa in sicurezza delle sedi dei Dipartimenti di proprietà dell'Agenzia o comunque detenuti in comodato d'uso (Cagliari, Sassari, Portoscuso e Nuoro) e di una riorganizzazione complessiva della Rete dei Laboratori (Laboratori di Cagliari, Sassari, Portoscuso), attraverso il rinnovo e l'ammodernamento strutturale, logistico, impiantistico e delle attrezzature, volto anche ad una

maggiore specializzazione funzionale dei singoli laboratori per il recupero di una maggiore efficienza sia in termini di economicità che della capacità di risposta rispetto alle richieste di attività laboratoristiche, sia interne che esterne.

Mentre proseguono le attività di progettazione e gli interventi finanziati con risorse previste sul bilancio pluriennale 2022-2024 e tra questi l'investimento più rilevante riguarda la ristrutturazione dell'immobile in Sassari, località Serra Secca, di proprietà dalla Provincia di Sassari concesso in comodato gratuito per destinarlo quale nuova sede del Dipartimento Meteoclimatico, il programma degli investimenti 2023/2025 prevede ulteriori interventi di messa in sicurezza del Dipartimento di Cagliari sul quale sono stati già destinati previsti lavori per circa € 400.000,00 e sulle altre sedi di proprietà dell'ARPAS . Complessivamente per lavori e messa in sicurezza ed efficientemente delle sedi ARPAS sono proposti ulteriori investimenti per circa 650.000,00 euro. Alla medesima esigenza di efficientemento risponde il programma di investimenti sui servizi informatici per l'adeguamento del sistema informativo ed informatico dell'Agenzia cui sono destinati circa 90.000,00 euro.

Sui laboratori prosegue il programma di efficientamento attraverso il rinnovo di strumentazione di alta e media tecnologia con investimenti per circa 220.000,00 euro. Si prevedono altresì investimenti di per il rinnovo o l'acquisto di strumentazione da campo per le attività di monitoraggio e controllo da parte dei Dipartimenti territoriali e specialistici. In particolare per il Dipartimento Meteorologico si prevedono investimenti per circa 195.000,00 euro destinati in parte per la realizzazione di una stazione climatologica sull'isola dell'Asinara in località punta Scorno ed in parte per intervento di aggiornamento hardware della centrale di acquisizione dati della rete regionale di monitoraggio meteorologico e idropluviometrico in tempo reale di Cagliari, della rete fiduciaria di protezione Civile ed interventi di rinnovo del sistema di telecontrollo degli impianti tecnologici di Monte Rasu (Radar).

Poiché le risorse disponibili date dal contributo di funzionamento e dalle entrate proprie non sono sufficienti alla copertura di spese di investimento, le stesse possono essere finanziate esclusivamente attraverso specifica integrazione del contributo o mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2022, pari a euro 2.727.000,00 in deroga al riversamento dello stesso. Nel caso di deroga, tali spese si renderebbero concretamente effettuabili successivamente all'approvazione del conto consuntivo 2022.

La spesa per investimenti autorizzata sarà oggetto di una variazione di bilancio con la quale potrà essere disposto l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile per gli investimenti, così distinti per centro di responsabilità:

SINTESI PREVISIONI PROGRAMMA INVESTIMENTI 2023	
TITOLO 2 INV.	**IMPORTO**
SERVIZIO TECNICO	648.000,00
DIREZIONE TECNICO SCIENTIFICA RLMC	222.000,00
DIPARTIMENTO METEO	195.000,00
DIREZIONE GENERALE	1.500.000,00

SERVIZIO PROVVEDITORATO	72.321,42
SERVIZIO INFORMATICO	90.000,00
TOTALE	**2.727.321,42**

12. ACQUISTO DELLE SEDI AGENZIALI

Gli uffici dell'Agenzia sono ubicati a Cagliari in 3 differenti immobili (via Carloforte; via Contivecchi; viale Ciusa), distanti tra loro, con notevoli diseconomie e difficoltà di raccordo tra gli operatori.

Con riferimento alla sede legale e direzionale dell'Agenzia, sita in Cagliari via Contivecchi n. 7, l'ARPAS con determinazione n.256 del 09.03.2017 ha indetto una procedura ad evidenza pubblica, finalizzata alla verifica della disponibilità di un immobile da adibire a sede degli uffici della direzione Generale, della direzione Amministrativa e di quella Tecnico Scientifica dell'ARPAS.

Ad esito della procedura, l'ARPAS ha chiesto alla Regione Sardegna un finanziamento finalizzato all'acquisto della sede e la disponibilità ad acquisire congiuntamente un immobile da destinare in parte a propria sede ed in parte ad uffici regionali.

La Direzione Generale degli Enti Locali e Finanze dell'Assessorato Regionale degli EE.LL. Finanze ed Urbanistica, con nota prot. n. 40356 del 26/09/2018, ha espresso parere favorevole all'ipotesi di acquisto di una sede da destinare in parte a uffici ARPAS ed in parte ad uffici regionali.

Con determinazione 257 del 15/03/2019 la gara veniva aggiudicata alla ditta Tepor Srl, ferma la necessità della stima da parte degli Enti preposti.

Il procedimento di acquisizione dell'immobile è subordinato normativamente al parere obbligatorio dell'Agenzia del Demanio in ordine alla quantificazione del prezzo di vendita. Nel caso di specie l'Agenzia del Demanio ha quantificato un corrispettivo sensibilmente inferiore al valore rideterminato dall'Agenzia del Territorio in sede di perizia estimativa preliminare (Euro 16.118.000,00 in luogo di 18.955.000,00).

In data 9.7.2020 la Ditta aggiudicataria ha comunque accettato il prezzo di 16.118.000,00 quale determinato dall'Agenzia del Demanio.

Su tale presupposto questa Agenzia ha richiesto all'Assessorato agli Enti locali della Ras che ponesse in atto tutte le attività necessarie propedeutiche alla stipula dell'atto di acquisto, in particolare concernenti la permuta di unità immobiliari di proprietà Ras fino alla concorrenza della quota del 33% dell'importo di euro 16.118.000,00.

Per ciascuno degli esercizi 2023, 2024 e 2025, in entrata e in spesa, è prevista nel presente bilancio la somma di € 1.630.000 quale contributo annuale della Regione Autonoma della Sardegna in esecuzione della L.R. della Legge di stabilità e del bilancio della Regione Sardegna 2019/2022.

Dopo un tentativo di mediazione con la società di mediazione ABC avviato dalla soc. aggiudicataria, la stessa e la RAS assessorato EE.LL. hanno deciso di continuare le trattative direttamente al di fuori della procedura di mediazione. L'Agenzia che nella procedura di mediazione era rappresentata dall'Avvocatura di distrattuale non è coinvolta nelle trattative successive che non riguarderebbero la quota di competenza dell'operazione. Si rimane quindi in attesa che l'Assessorato EE.LL. comunichi gli esiti delle trattative e la conclusione del procedimento.

ACQUISTO DELLA SEDE DI ORISTANO

Ulteriore investimento, attraverso il quale sarà anche possibile recuperare a Bilancio spese correnti per circa 100.000,00 euro pari al canone di locazione annuo che ARPAS corrisponde per la sede del dipartimento di Oristano, è rappresentato dall'acquisto di una sede in Oristano, l'attuale o altra che a seguito di procedura ad evidenza pubblica, dovesse essere individuato come idoneo alle esigenze dell'Agenzia.

L'importo che si presume necessario destinare sulla base della superficie e dei valori medi attuali di mercato secondo le tabelle dell'Osservatorio Immobiliare dell'Agenzia delle Entrate è pari ad € 1.500.000,00, importo che sarà definito nel dettaglio in sede di predisposizione di bando di gara. L'acquisizione dell'immobile al patrimonio dell'Agenzia consentirebbe di dedicare all'immobile stesso ulteriori investimenti per l'allestimento di impianti fotovoltaici e altri interventi di efficientamento energetico già previsti per gli altri immobili di proprietà dell'Agenzia e finanziati nel piano investimenti dell'esercizio 2022

13. ESERCIZIO PROVVISORIO DEL BILANCIO

Con Determinazione del Direttore Generale n. 2163/2022 è stato determinato l'esercizio provvisorio del bilancio dal 01.01.2023 al 30.04.2023 resa esecutiva con delibera di Giunta Regionale n. 40/51 del 28.12.2022, che approvava l'esercizio provvisorio dal 01.01.2023 al 31.03.2023. dal 01.04.2023 l'Agenzia ha operato in regime di gestione provvisoria.

NVOrnano Direzione Amministrativa

Il Direttore Generale
F.to Alessandro Sanna

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	1.971.731,71	2.036.499,70	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	2.071.159,23	6.302.718,20	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	17.085.457,07	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		*previsioni di competenza*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*previsioni di competenza*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento		previsioni di cassa	22.736.622,13	21.196.334,77		
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
20101	Tipologia 101:TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.055.566,04	previsioni di competenza	34.343.507,27	34.027.528,40	30.674.065,37	29.030.262,54
			previsioni di cassa	37.209.942,35	44.083.094,43		
TOTALE TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**10.055.566,04**	**previsioni di competenza**	**34.343.507,27**	**34.027.528,40**	**30.674.065,37**	**29.030.262,54**
			previsioni di cassa	**37.209.942,35**	**44.083.094,43**		

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**						
30100	Tipologia 100:VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	254.121,27	previsioni di competenza	1.350.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00
			previsioni di cassa	1.515.204,78	1.774.121,27		
30200	Tipologia 200:PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONEDELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	23.332,17	previsioni di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			previsioni di cassa	48.332,17	50.000,00		
30300	Tipologia 300:INTERESSI ATTIVI	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			previsioni di cassa	500,00	1.000,00		
30500	Tipologia 500:RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.549.135,09	previsioni di competenza	803.500,00	805.000,00	805.000,00	805.000,00
			previsioni di cassa	1.736.432,68	2.314.135,09		
TOTALE TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**1.826.588,53**	**previsioni di competenza**	**2.204.500,00**	**2.376.000,00**	**2.376.000,00**	**2.376.000,00**
			previsioni di cassa	**3.300.469,63**	**4.139.256,36**		
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**						
40200	Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	4.890.218,25	previsioni di competenza	1.682.300,00	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00
			previsioni di cassa	4.987.858,41	6.520.218,25		
40400	Tipologia 400:ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00	previsioni di competenza	6.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsioni di cassa	6.500,00	5.000,00		
TOTALE TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**4.890.218,25**	**previsioni di competenza**	**1.688.800,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**
			previsioni di cassa	**4.994.358,41**	**6.525.218,25**		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
90100	Tipologia 100:ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	10.628,88	previsioni di competenza	10.730.000,00	10.730.000,00	10.730.000,00	10.730.000,00
			previsioni di cassa	10.743.542,31	10.740.628,88		
90200	Tipologia 200:ENTRATE PER CONTO TERZI	131.550,02	previsioni di competenza	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
			previsioni di cassa	402.698,72	401.550,02		
TOTALE TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**142.178,90**	**previsioni di competenza**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**
			previsioni di cassa	**11.146.241,03**	**11.142.178,90**		
TOTALE TITOLI		**16.914.551,72**	**previsioni di competenza**	**49.236.807,27**	**49.038.528,40**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			previsioni di cassa	**56.651.011,42**	**65.889.747,94**		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**16.914.551,72**	**previsioni di competenza**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			previsioni di cassa	**79.387.633,55**	**87.086.082,71**		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	1.971.731,71	2.036.499,70	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	2.071.159,23	6.302.718,20	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	17.085.457,07	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento		previsioni di cassa	22.736.622,13	21.196.334,77		
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	10.055.566,04	previsioni di competenza	34.343.507,27	34.027.528,40	30.674.065,37	29.030.262,54
			previsioni di cassa	37.209.942,35	44.083.094,43		
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.826.588,53	previsioni di competenza	2.204.500,00	2.376.000,00	2.376.000,00	2.376.000,00
			previsioni di cassa	3.300.469,63	4.139.256,36		
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.890.218,25	previsioni di competenza	1.688.800,00	1.635.000,00	1.635.000,00	1.635.000,00
			previsioni di cassa	4.994.358,41	6.525.218,25		
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	142.178,90	previsioni di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			previsioni di cassa	11.146.241,03	11.142.178,90		
TOTALE TITOLI		**16.914.551,72**	**previsioni di competenza**	**49.236.807,27**	**49.038.528,40**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			previsioni di cassa	**56.651.011,42**	**65.889.747,94**		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**16.914.551,72**	**previsioni di competenza**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			previsioni di cassa	**79.387.633,55**	**87.086.082,71**		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0	0,00	0,00
MISSIONE 01	**SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**						
0101 Programma 01	**ORGANI ISTITUZIONALI**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	28.623,80	previsione di competenza	107.375,00	123.300,00	122.400,00	118.900,00
			di cui già impegnato		*(78.800,00)*	*(39.800,00)*	*(39.800,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	117.125,00	151.923,80		
Totale Programma 01	**ORGANI ISTITUZIONALI**	**28.623,80**	**previsione di competenza**	107.375,00	123.300,00	122.400,00	118.900,00
			di cui già impegnato		*(78.800,00)*	*(39.800,00)*	*(39.800,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	117.125,00	151.923,80		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0102 Programma 02	**SEGRETERIA GENERALE**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	239.361,93	previsione di competenza	1.125.983,72	1.323.141,05	1.235.872,76	1.235.872,76
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(120.004,24)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.347.298,52	1.562.502,98		
Totale Programma 02	**SEGRETERIA GENERALE**	**239.361,93**	**previsione di competenza**	1.125.983,72	1.323.141,05	1.235.872,76	1.235.872,76
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(120.004,24)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	1.347.298,52	1.562.502,98		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0103 Programma 03	**GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	793.916,05	previsione di competenza	3.459.002,32	3.748.678,52	3.674.544,27	3.629.544,27
			di cui già impegnato		*(1.709.130,69)*	*(250.636,84)*	*(366,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(69.596,77)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	4.233.591,01	4.542.594,57		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	353,80	previsione di competenza	593.484,00	471.079,93	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(471.079,93)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	677.218,19	471.433,73		
Totale Programma 03	**GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO**	**794.269,85**	**previsione di competenza**	4.052.486,32	4.219.758,45	3.674.544,27	3.629.544,27
			di cui già impegnato		*(1.709.130,69)*	*(250.636,84)*	*(366,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(540.676,70)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	4.910.809,20	5.014.028,30		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0106 Programma 06	**UFFICIO TECNICO**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	323.061,97	previsione di competenza	929.906,71	954.700,21	927.047,73	927.047,73
			di cui già impegnato		*(413.938,70)*	*(14.152,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(28.652,48)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.147.648,49	1.277.762,18		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	141.618,28	previsione di competenza	17.462.810,93	5.249.156,27	1.635.000,00	1.635.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(3.614.156,27)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	17.556.088,12	5.390.774,55		
Totale Programma 06	**UFFICIO TECNICO**	**464.680,25**	**previsione di competenza**	18.392.717,64	6.203.856,48	2.562.047,73	2.562.047,73
			di cui già impegnato		*(413.938,70)*	*(14.152,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(3.642.808,75)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	18.703.736,61	6.668.536,73		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0108 Programma 08	**STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	404.382,22	previsione di competenza	1.201.978,36	1.296.425,26	1.301.926,92	1.367.926,92
			di cui già impegnato		*(579.314,73)*	*(117.175,89)*	*(19.972,67)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(43.450,98)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.458.707,39	1.700.807,48		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	47.917,78	previsione di competenza	295.465,80	106.708,52	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(106.708,52)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	465.899,34	154.626,30		
Totale Programma 08	**STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI**	**452.300,00**	**previsione di competenza**	1.497.444,16	1.403.133,78	1.301.926,92	1.367.926,92
			di cui già impegnato		*(579.314,73)*	*(117.175,89)*	*(19.972,67)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(150.159,50)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	1.924.606,73	1.855.433,78		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0110 Programma 10	**RISORSE UMANE**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	368.141,67	previsione di competenza	5.368.020,88	4.982.756,10	4.916.926,23	4.916.926,23
			di cui già impegnato		*(195.594,92)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(69.014,40)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.617.774,74	5.350.897,77		
Totale Programma 10	**RISORSE UMANE**	**368.141,67**	**previsione di competenza**	5.368.020,88	4.982.756,10	4.916.926,23	4.916.926,23
			di cui già impegnato		*(195.594,92)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(69.014,40)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	5.617.774,74	5.350.897,77		
0111 Programma 11	**ALTRI SERVIZI GENERALI**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	10.205,30	previsione di competenza	113.753,79	101.872,19	68.000,00	68.000,00
			di cui già impegnato		*(12.688,00)*	*(6.344,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(35.932,19)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	127.652,72	112.077,49		
Totale Programma 11	**ALTRI SERVIZI GENERALI**	**10.205,30**	**previsione di competenza**	113.753,79	101.872,19	68.000,00	68.000,00
			di cui già impegnato		*(12.688,00)*	*(6.344,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(35.932,19)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	127.652,72	112.077,49		
	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DI GESTIONE E	**2.357.582,80**	**previsione di competenza**	**30.657.781,51**	**18.357.818,05**	**13.881.717,91**	**13.899.217,91**
			di cui già impegnato		***(2.989.467,04)***	*(428.108,73)*	***(60.138,67)***

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(4.558.595,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	**32.749.003,52**	20.715.400,85		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 09	**SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**						
0901 Programma 01	**DIFESA DEL SUOLO**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	216.095,85	previsione di competenza	1.801.460,66	1.667.797,29	992.862,02	843.332,22
			di cui già impegnato		*(161.494,90)*	*(40.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(228.265,45)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.969.208,11	1.883.893,14		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	5.642,50	previsione di competenza	669.771,52	563.859,71	11.215,60	20.156,80
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(136.708,75)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	670.236,06	569.502,21		
Totale Programma 01	**DIFESA DEL SUOLO**	**221.738,35**	**previsione di competenza**	2.471.232,18	2.231.657,00	1.004.077,62	863.489,02
			di cui già impegnato		*(161.494,90)*	*(40.000,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(364.974,20)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	2.639.444,17	2.453.395,35		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0902 Programma 02	**TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	569.046,15	previsione di competenza	5.671.993,40	5.938.582,37	4.497.222,42	4.495.722,42
			di cui già impegnato		*(479.394,64)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(382.606,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	6.104.789,02	6.507.628,52		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	88.834,30	previsione di competenza	218.832,05	89.123,40	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(69.123,40)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	480.059,90	177.957,70		
Totale Programma 02	**TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE**	**657.880,45**	**previsione di competenza**	5.890.825,45	6.027.705,77	4.517.222,42	4.515.722,42
			di cui già impegnato		*(479.394,64)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(451.730,28)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	6.584.848,92	6.685.586,22		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0906 Programma 06	**TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	643.334,33	previsione di competenza	4.850.113,04	4.884.472,84	3.482.739,00	2.946.122,77
			di cui già impegnato		*(1.583.845,03)*	*(329.694,98)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(202.242,99)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.422.570,40	5.527.807,17		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	57.010,06	previsione di competenza	333.677,29	1.228.210,15	1.087.000,00	150.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(12.210,15)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	333.677,29	1.285.220,21		
Totale Programma 06	**TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE**	**700.344,39**	**previsione di competenza**	5.183.790,33	6.112.682,99	4.569.739,00	3.096.122,77
			di cui già impegnato		*(1.583.845,03)*	*(329.694,98)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(214.453,14)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	5.756.247,69	6.813.027,38		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0908 Programma 08	**QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	610.523,78	previsione di competenza	2.548.948,98	2.446.963,43	2.317.244,57	2.287.646,57
			di cui già impegnato		*(942.408,50)*	*(867.938,50)*	*(664.038,38)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(126.414,06)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	2.898.960,35	3.057.487,21		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	118.858,54	121.220,00	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	295.118,04	121.220,00		
Totale Programma 08	**QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO**	**610.523,78**	**previsione di competenza**	2.667.807,52	2.568.183,43	2.317.244,57	2.287.646,57
			di cui già impegnato		*(942.408,50)*	*(867.938,50)*	*(664.038,38)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(126.414,06)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	3.194.078,39	3.178.707,21		
TOTALE MISSIONE 09	**SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**	**2.190.486,97**	**previsione di competenza**	**16.213.655,48**	**16.940.229,19**	**12.408.283,61**	**10.762.980,78**
			di cui già impegnato		***(3.167.143,07)***	*(1.237.633,48)*	***(664.038,38)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.157.571,68)***	***(0,00)***	*(0,00)*	***(0.00)***
			previsione di cassa	**18.174.619,17**	19.130.716,16		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 11	**SOCCORSO CIVILE**						
1101 Programma 01	**SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	767.096,20	previsione di competenza	3.766.295,65	3.515.981,86	3.180.823,04	3.181.823,04
			di cui già impegnato		*(997.225,32)*	*(821.792,90)*	*(814.878,63)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(336.145,82)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	4.843.431,48	4.283.078,06		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	72.380,54	previsione di competenza	1.603.498,12	817.968,61	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(817.968,61)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.847.208,88	890.349,15		
Totale Programma 01	**SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE**	**839.476,74**	**previsione di competenza**	5.369.793,77	4.333.950,47	3.180.823,04	3.181.823,04
			di cui già impegnato		*(997.225,32)*	*(821.792,90)*	*(814.878,63)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(1.154.114,43)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	6.690.640,36	5.173.427,21		
TOTALE MISSIONE 11	**SOCCORSO CIVILE**	**839.476,74**	**previsione di competenza**	**5.369.793,77**	**4.333.950,47**	**3.180.823,04**	**3.181.823,04**
			di cui già impegnato		***(997.225,32)***	*(821.792,90)*	***(814.878,63)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.154.114,43)***	***(0,00)***	*(0,00)*	***(0.00)***
			previsione di cassa	**6.690.640,36**	5.173.427,21		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 13	**TUTELA DELLA SALUTE**						
1307 Programma 07	**ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	1.391.378,99	previsione di competenza	5.448.139,88	5.407.631,60	4.957.601,53	4.940.601,53
			di cui già impegnato		*(1.307.763,21)*	*(877.526,20)*	*(78.880,64)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(394.173,44)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	6.393.533,63	6.799.010,59		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	174.183,08	previsione di competenza	1.334.905,47	1.074.762,57	0,00	0,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(1.074.762,57)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.642.914,87	1.248.945,65		
Totale Programma 07	**ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA**	**1.565.562,07**	**previsione di competenza**	6.783.045,35	6.482.394,17	4.957.601,53	4.940.601,53
			di cui già impegnato		*(1.307.763,21)*	*(877.526,20)*	*(78.880,64)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(1.468.936,01)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	8.036.448,50	8.047.956,24		
TOTALE MISSIONE 13	**TUTELA DELLA SALUTE**	**1.565.562,07**	**previsione di competenza**	**6.783.045,35**	**6.482.394,17**	**4.957.601,53**	**4.940.601,53**
			di cui già impegnato		***(1.307.763,21)***	*(877.526,20)*	***(78.880,64)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.468.936,01)***	***(0,00)***	*(0,00)*	***(0.00)***
			previsione di cassa	**8.036.448,50**	8.047.956,24		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 20	**FONDI E ACCANTONAMENTI**						
2001 Programma 01	**FONDO DI RISERVA**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	193.811,42	116.715,14	110.000,00	110.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.950.856,42	5.560.609,28		
Totale Programma 01	**FONDO DI RISERVA**	**0,00**	**previsione di competenza**	193.811,42	116.715,14	110.000,00	110.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	1.950.856,42	5.560.609,28		
2002 Programma 02	**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	73.877,75	91.639,28	91.639,28	91.639,28
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	91.639,28		
Totale Programma 02	**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**	**0,00**	**previsione di competenza**	73.877,75	91.639,28	91.639,28	91.639,28
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	0,00	91.639,28		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
2003 Programma 03	**ALTRI FONDI**						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	73.190,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	55.000,00		
Totale Programma 03	**ALTRI FONDI**	**0,00**	**previsione di competenza**	73.190,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0.00)*
			previsione di cassa	0,00	55.000,00		
TOTALE MISSIONE 20	**FONDI E ACCANTONAMENTI**	**0,00**	**previsione di competenza**	**340.879,17**	**263.354,42**	**256.639,28**	**256.639,28**
			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	**1.950.856,42**	5.707.248,56		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 99	**SERVIZI PER CONTO TERZI**						
9901 Programma 01	**SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	995.874,85	previsione di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			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	11.786.065,58	11.995.874,85		
Totale Programma 01	**SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**995.874,85**	**previsione di competenza**	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			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	11.786.065,58	11.995.874,85		
TOTALE MISSIONE 99	**SERVIZI PER CONTO TERZI**	**995.874,85**	**previsione di competenza**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**
			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	**11.786.065,58**	11.995.874,85		
TOTALE MISSIONI		**7.948.983,43**	**previsione di competenza**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			di cui già impegnato		***(8.461.598,64)***	***(3.365.061,31)***	***(1.617.936,32)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(8.339.217,90)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		7.948.983,43	previsione di competenza	70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	44.041.262,54
			di cui già impegnato		*(8.461.598,64)*	*(3.365.061,31)*	*(1.617.936,32)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(8.339.217,90)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	*79.387.633,55*	*70.770.623,87*		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	6.365.168,24	previsione di competenza	36.733.851,56	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74
			di cui già impegnato		*(8.461.598,64)*	*(3.365.061,31)*	*(1.617.936,32)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(2.036.499,70)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	43.633.147,28	48.464.719,52		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	587.940,34	previsione di competenza	22.631.303,72	9.722.089,16	2.753.215,60	1.825.156,80
			di cui già impegnato		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(6.302.718,20)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	23.968.420,69	10.310.029,50		
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	995.874,85	previsione di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			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	11.786.065,58	11.995.874,85		
TOTALE TITOLI		**7.948.983,43**	**previsione di competenza**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			di cui già impegnato		***(8.461.598,64)***	***(3.365.061,31)***	***(1.617.936,32)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(8.339.217,90)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		7.948.983,43	previsione di competenza	70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	44.041.262,54
			di cui già impegnato		*(8.461.598,64)*	*(3.365.061,31)*	*(1.617.936,32)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(8.339.217,90)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	79.387.633,55	70.770.623,87		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	2.357.582,80	previsione di competenza	30.657.781,51	18.357.818,05	13.881.717,91	13.899.217,91
			di cui già impegnato		*(2.989.467,04)*	*(428.108,73)*	*(60.138,67)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(4.558.595,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	32.749.003,52	20.715.400,85		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2.190.486,97	previsione di competenza	16.213.655,48	16.940.229,19	12.408.283,61	10.762.980,78
			di cui già impegnato		*(3.167.143,07)*	*(1.237.633,48)*	*(664.038,38)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(1.157.571,68)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	18.174.619,17	19.130.716,16		
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	839.476,74	previsione di competenza	5.369.793,77	4.333.950,47	3.180.823,04	3.181.823,04
			di cui già impegnato		*(997.225,32)*	*(821.792,90)*	*(814.878,63)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(1.154.114,43)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	6.690.640,36	5.173.427,21		
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	1.565.562,07	previsione di competenza	6.783.045,35	6.482.394,17	4.957.601,53	4.940.601,53
			di cui già impegnato		*(1.307.763,21)*	*(877.526,20)*	*(78.880,64)*
			di cui fondo pluriennale vincolato	*(1.468.936,01)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	8.036.448,50	8.047.956,24		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	previsione di competenza	340.879,17	263.354,42	256.639,28	256.639,28
			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	1.950.856,42	5.707.248,56		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	995.874,85	previsione di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			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	11.786.065,58	11.995.874,85		
TOTALE MISSIONI		**7.948.983,43**	**previsione di competenza**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			di cui già impegnato		***(8.461.598,64)***	***(3.365.061,31)***	***(1.617.936,32)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(8.339.217,90)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**7.948.983,43**	**previsione di competenza**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			di cui già impegnato		***(8.461.598,64)***	***(3.365.061,31)***	***(1.617.936,32)***
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(8.339.217,90)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	21.196.334,77								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo amministrazione**		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*					
Fondo pluriennale vincolato		8.339.217,90	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione derivante da debito autorizzato e non contratto**		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	**Titolo 1 -** Spese correnti	48.464.719,52	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	44.083.094,43	34.027.528,40	30.674.065,37	29.030.262,54	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.139.256,36	2.376.000,00	2.376.000,00	2.376.000,00	**Titolo 2 -** Spese in conto capitale	10.310.029,50	9.722.089,16	2.753.215,60	1.825.156,80
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.525.218,25	1.635.000,00	1.635.000,00	1.635.000,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	**Titolo 3 -** Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
					- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Totale entrate finali	**54.747.569,04**	**38.038.528,40**	**34.685.065,37**	**33.041.262,54**	**Totale spese finali**	**58.774.749,02**	**46.377.746,30**	**34.685.065,37**	**33.041.262,54**
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-	**Titolo 4 -** Rimborso prestiti	-	-	-	-
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere	-	-	-	-	**Titolo 5 -** Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	11.142.178,90	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	**Titolo 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro	11.995.874,85	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
Totale titoli	**65.889.747,94**	**49.038.528,40**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**	**Totale titoli**	**70.770.623,87**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**87.086.082,71**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**70.770.623,87**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	**16.315.458,84**								

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARAU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e il rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	2.036.499,70	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	36.403.528,40	33.050.065,37	31.406.262,54
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74
- di cui Fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
A) Equilibrio di parte corrente		**1.784.370,96**	**1.118.215,60**	**190.156,80**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	6.302.718,20	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	1.635.000,00	1.635.000,00	1.635.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARAU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Entrate per accensioni di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	9.722.089,16	2.753.215,60	1.825.156,80
- di cui Fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		**-1.784.370,96**	**-1.118.215,60**	**-190.156,80**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		**0,00**	**0,00**	**0,00**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARAU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente		**1.784.370,96**	**1.118.215,60**	**190.156,80**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fine della copertura degli investimenti pluriennali		**1.784.370,96**	**1.118.215,60**	**190.156,80**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	**Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**								
02	SEGRETERIA GENERALE	120.004,24	120.004,24						
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	540.676,70	540.676,70						
06	UFFICIO TECNICO	3.642.808,75	3.642.808,75						
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	150.159,50	150.159,50						
10	RISORSE UMANE	69.014,40	69.014,40						
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	35.932,19	35.932,19						
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**4.558.595,78**	**4.558.595,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**Missione 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**								

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	DIFESA DEL SUOLO	364.974,20	364.974,20						
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	451.730,28	451.730,28						
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	214.453,14	214.453,14						
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	126.414,06	126.414,06						
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**1.157.571,68**	**1.157.571,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	**Missione 11 - SOCCORSO CIVILE**								
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	1.154.114,43	1.154.114,43						
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**1.154.114,43**	**1.154.114,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE**								
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	1.468.936,01	1.468.936,01						

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
				2024	2025	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	1.468.936,01	1.468.936,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	8.339.217,90	8.339.217,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	**Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**								
02	SEGRETERIA GENERALE								
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO								
06	UFFICIO TECNICO								
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI								
10	RISORSE UMANE								
11	ALTRI SERVIZI GENERALI								
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**Missione 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**								

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	DIFESA DEL SUOLO								
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE								
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE								
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO								
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	**Missione 11 - SOCCORSO CIVILE**								
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE								
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE**								
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA								

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	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

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	**Missione 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**								
02	SEGRETERIA GENERALE								
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO								
06	UFFICIO TECNICO								
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI								
10	RISORSE UMANE								
11	ALTRI SERVIZI GENERALI								
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**Missione 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**								

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	DIFESA DEL SUOLO								
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE								
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE								
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO								
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	**Missione 11 - SOCCORSO CIVILE**								
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE								
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**Missione 13 - TUTELA DELLA SALUTE**								

BILANCIO DI PREVISIONE

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

Esercizio 2025

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA								
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	**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**

ENTRATE PER TITOLO TIPOLOGIA E CATEGORIA

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*	TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*	TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*
2	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	**Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	**34.027.528,40**	***5.649.048,83***	**30.674.065,37**	***2.295.585,80***	**29.030.262,54**	***651.782,97***
2010101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	2.225.827,96	*2.225.827,96*	160.987,80	*160.987,80*	70.399,20	*70.399,20*
2010102	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	31.801.700,44	*3.423.220,87*	30.513.077,57	*2.134.598,00*	28.959.863,34	*581.383,77*
	TOTALE TITOLO 2	**34.027.528,40**	**5.649.048,83**	**30.674.065,37**	**2.295.585,80**	**29.030.262,54**	**651.782,97**

ENTRATE PER TITOLO TIPOLOGIA E CATEGORIA
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*	TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*	TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	**Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	**1.520.000,00**	***0,00***	**1.520.000,00**	***0,00***	**1.520.000,00**	***0,00***
3010200	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	1.520.000,00		1.520.000,00		1.520.000,00	
3020000	**Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONEDELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI**	**50.000,00**	***50.000,00***	**50.000,00**	***50.000,00***	**50.000,00**	***50.000,00***
3020300	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	50.000,00	*50.000,00*	50.000,00	*50.000,00*	50.000,00	*50.000,00*
3030000	**Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI**	**1.000,00**	***0,00***	**1.000,00**	***0,00***	**1.000,00**	***0,00***
3030300	ALTRI INTERESSI ATTIVI	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
3050000	**Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	**805.000,00**	***0,00***	**805.000,00**	***0,00***	**805.000,00**	***0,00***
3050200	RIMBORSI IN ENTRATA	705.000,00		705.000,00		705.000,00	
3059900	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	100.000,00		100.000,00		100.000,00	
	TOTALE TITOLO 3	**2.376.000,00**	**50.000,00**	**2.376.000,00**	**50.000,00**	**2.376.000,00**	**50.000,00**

ENTRATE PER TITOLO TIPOLOGIA E CATEGORIA

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*	TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*	TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	**Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	**1.630.000,00**	***1.630.000,00***	**1.630.000,00**	***1.630.000,00***	**1.630.000,00**	***1.630.000,00***
4020100	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.630.000,00	*1.630.000,00*	1.630.000,00	*1.630.000,00*	1.630.000,00	*1.630.000,00*
4040000	**Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI**	**5.000,00**	***5.000,00***	**5.000,00**	***5.000,00***	**5.000,00**	***5.000,00***
4040100	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	5.000,00	*5.000,00*	5.000,00	*5.000,00*	5.000,00	*5.000,00*
	TOTALE TITOLO 4	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**

ENTRATE PER TITOLO TIPOLOGIA E CATEGORIA
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*	TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*	TOTALE (€)	*di cui entrate non ricorrenti (€)*
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	**Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	**10.730.000,00**	***0,00***	**10.730.000,00**	***0,00***	**10.730.000,00**	***0,00***
9010100	ALTRE RITENUTE	3.000.000,00		3.000.000,00		3.000.000,00	
9010200	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	7.400.000,00		7.400.000,00		7.400.000,00	
9010300	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	130.000,00		130.000,00		130.000,00	
9019900	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	200.000,00		200.000,00		200.000,00	
9020000	**Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI**	**270.000,00**	***0,00***	**270.000,00**	***0,00***	**270.000,00**	***0,00***
9020400	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	250.000,00		250.000,00		250.000,00	
	TOTALE TITOLO 9	**11.000.000,00**	**0,00**	**11.000.000,00**	**0,00**	**11.000.000,00**	**0,00**
	TOTALE TITOLI	**49.038.528,40**	***7.334.048,83***	**45.685.065,37**	***3.980.585,80***	**44.041.262,54**	***2.336.782,97***

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Allegato 2

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**											
01	ORGANI ISTITUZIONALI			123.300,00								123.300,00
02	SEGRETERIA GENERALE	1.303.141,05		20.000,00								1.323.141,05
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	1.255.765,52	111.200,00	2.261.213,00						4.500,00	116.000,00	3.748.678,52
06	UFFICIO TECNICO	498.700,21		456.000,00								954.700,21
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	458.925,26		837.500,00								1.296.425,26
10	RISORSE UMANE	2.908.473,07	1.203.783,03	145.500,00						725.000,00		4.982.756,10
11	ALTRI SERVIZI GENERALI			80.536,48							21.335,71	101.872,19
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**6.425.005,11**	**1.314.983,03**	**3.924.049,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**729.500,00**	**137.335,71**	**12.530.873,33**
09	**MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**											
01	DIFESA DEL SUOLO	1.017.917,45		649.879,84								1.667.797,29
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	4.965.982,50		972.599,87								5.938.582,37
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	2.988.615,53		1.895.857,31								4.884.472,84
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	1.410.412,43		1.036.551,00								2.446.963,43
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**10.382.927,91**	**0,00**	**4.554.888,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.937.815,93**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Allegato 2

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
11	**MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE**											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	2.062.097,06		1.453.884,80								3.515.981,86
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**2.062.097,06**	**0,00**	**1.453.884,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.515.981,86**
13	**MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE**											
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	3.716.909,46		1.690.722,14								5.407.631,60
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	**3.716.909,46**	**0,00**	**1.690.722,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.407.631,60**
20	**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**											
01	FONDO DI RISERVA										116.715,14	116.715,14
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										91.639,28	91.639,28
03	ALTRI FONDI										55.000,00	55.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**263.354,42**	**263.354,42**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**22.586.939,54**	**1.314.983,03**	**11.623.544,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**729.500,00**	**400.690,13**	**36.655.657,14**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Allegato 2

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**											
01	ORGANI ISTITUZIONALI			122.400,00								122.400,00
02	SEGRETERIA GENERALE	1.215.872,76		20.000,00								1.235.872,76
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	1.158.844,27	114.700,00	2.280.000,00						5.000,00	116.000,00	3.674.544,27
06	UFFICIO TECNICO	470.047,73		457.000,00								927.047,73
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	415.474,28		886.452,64								1.301.926,92
10	RISORSE UMANE	2.855.823,49	1.196.602,74	139.500,00						725.000,00		4.916.926,23
11	ALTRI SERVIZI GENERALI			55.000,00							13.000,00	68.000,00
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**6.116.062,53**	**1.311.302,74**	**3.960.352,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**730.000,00**	**129.000,00**	**12.246.717,91**
09	**MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**											
01	DIFESA DEL SUOLO	759.089,82		233.772,20								992.862,02
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	4.448.222,42		49.000,00								4.497.222,42
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	2.360.864,68		1.121.874,32								3.482.739,00
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	1.278.646,57		1.038.598,00								2.317.244,57
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**8.846.823,49**	**0,00**	**2.443.244,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.290.068,01**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Allegato 2

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
11	**MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE**											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	1.910.749,84		1.270.073,20								3.180.823,04
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**1.910.749,84**	**0,00**	**1.270.073,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.180.823,04**
13	**MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE**											
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	3.351.026,76		1.606.574,77								4.957.601,53
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	**3.351.026,76**	**0,00**	**1.606.574,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.957.601,53**
20	**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**											
01	FONDO DI RISERVA										110.000,00	110.000,00
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										91.639,28	91.639,28
03	ALTRI FONDI										55.000,00	55.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**256.639,28**	**256.639,28**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**20.224.662,62**	**1.311.302,74**	**9.280.245,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**730.000,00**	**385.639,28**	**31.931.849,77**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Allegato 2

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**											
01	ORGANI ISTITUZIONALI			118.900,00								118.900,00
02	SEGRETERIA GENERALE	1.215.872,76		20.000,00								1.235.872,76
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	1.158.844,27	114.700,00	2.235.000,00						5.000,00	116.000,00	3.629.544,27
06	UFFICIO TECNICO	470.047,73		457.000,00								927.047,73
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	415.474,28		952.452,64								1.367.926,92
10	RISORSE UMANE	2.855.823,49	1.196.602,74	139.500,00						725.000,00		4.916.926,23
11	ALTRI SERVIZI GENERALI			55.000,00							13.000,00	68.000,00
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**6.116.062,53**	**1.311.302,74**	**3.977.852,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**730.000,00**	**129.000,00**	**12.264.217,91**
09	**MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**											
01	DIFESA DEL SUOLO	759.089,82		84.242,40								843.332,22
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	4.448.222,42		47.500,00								4.495.722,42
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	2.336.739,00		609.383,77								2.946.122,77
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	1.278.646,57		1.009.000,00								2.287.646,57
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**8.822.697,81**	**0,00**	**1.750.126,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10.572.823,98**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

Allegato 2

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente (€)	Imposte e tasse a carico dell'ente (€)	Acquisto di beni e servizi (€)	Trasferimenti correnti (€)	Trasferimenti di tributi (€)	Fondi perequativi (€)	Interessi passivi (€)	Altre spese per redditi da capitale (€)	Rimborsi e poste correttive delle entrate (€)	Altre spese correnti (€)	TOTALE (€)
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
11	**MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE**											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	1.910.749,84		1.271.073,20								3.181.823,04
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**1.910.749,84**	**0,00**	**1.271.073,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.181.823,04**
13	**MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE**											
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	3.351.026,76		1.589.574,77								4.940.601,53
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	**3.351.026,76**	**0,00**	**1.589.574,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.940.601,53**
20	**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**											
01	FONDO DI RISERVA										110.000,00	110.000,00
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI										91.639,28	91.639,28
03	ALTRI FONDI										55.000,00	55.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**256.639,28**	**256.639,28**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**20.200.536,94**	**1.311.302,74**	**8.588.626,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**730.000,00**	**385.639,28**	**31.216.105,74**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	**MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**											
01	ORGANI ISTITUZIONALI											
02	SEGRETERIA GENERALE											
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO		471.079,93				471.079,93					
06	UFFICIO TECNICO		5.249.156,27				5.249.156,27					
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI		106.708,52				106.708,52					
10	RISORSE UMANE											
11	ALTRI SERVIZI GENERALI											
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**0,00**	**5.826.944,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.826.944,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**											
01	DIFESA DEL SUOLO		563.859,71				563.859,71					
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE		89.123,40				89.123,40					
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE		1.228.210,15				1.228.210,15					
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO		121.220,00				121.220,00					
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**0,00**	**2.002.413,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.002.413,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARIU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	**MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE**											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE		817.968,61				817.968,61					
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**0,00**	**817.968,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**817.968,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE**											
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA		1.074.762,57				1.074.762,57					
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	**0,00**	**1.074.762,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.074.762,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI											
03	ALTRI FONDI											
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99	**MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**											
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**0,00**	**9.722.089,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.722.089,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	**MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**											
01	ORGANI ISTITUZIONALI											
02	SEGRETERIA GENERALE											
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO											
06	UFFICIO TECNICO		1.635.000,00				1.635.000,00					
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI											
10	RISORSE UMANE											
11	ALTRI SERVIZI GENERALI											
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**0,00**	**1.635.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.635.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**											
01	DIFESA DEL SUOLO		11.215,60				11.215,60					
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE		20.000,00				20.000,00					
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE		1.087.000,00				1.087.000,00					
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO											
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**0,00**	**1.118.215,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.118.215,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	**MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE**											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE											
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE**											
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA											
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI											
03	ALTRI FONDI											
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	**MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**											
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	2.753.215,60	0,00	0,00	0,00	2.753.215,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	**MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**											
01	ORGANI ISTITUZIONALI											
02	SEGRETERIA GENERALE											
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO											
06	UFFICIO TECNICO		1.635.000,00				1.635.000,00					
08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI											
10	RISORSE UMANE											
11	ALTRI SERVIZI GENERALI											
	TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	**0,00**	**1.635.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.635.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**											
01	DIFESA DEL SUOLO		20.156,80				20.156,80					
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE		20.000,00				20.000,00					
06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE		150.000,00				150.000,00					
08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO											
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**0,00**	**190.156,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**190.156,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARIU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente (€)	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni (€)	Contributi agli investimenti (€)	Altri trasferimenti in conto capitale (€)	Altre spese in conto capitale (€)	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE (€)	Acquisizioni di attività finanziarie (€)	Concessione crediti di breve termine (€)	Concessione crediti di medio-lungo termine (€)	Altre spese per incremento di attività finanziarie (€)	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€)
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
11	**MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE**											
01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE											
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE**											
07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA											
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	**MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**											
01	FONDO DI RISERVA											
02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI											
03	ALTRI FONDI											
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	**MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**											
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	1.825.156,80	0,00	0,00	0,00	1.825.156,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento		TOTALE
	401	402	403	404	405	400
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento		TOTALE
	401	402	403	404	405	400
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento		TOTALE
	401	402	403	404	405	400
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Allegato 5

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVIS IONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE
		701	702	700
99	**MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.730.000,00	270.000,00	**11.000.000,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**10.730.000,00**	**270.000,00**	**11.000.000,00**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**10.730.000,00**	**270.000,00**	**11.000.000,00**

Allegato 5

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVIS IONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2024

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE
		701	702	700
99	**MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.730.000,00	270.000,00	**11.000.000,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**10.730.000,00**	**270.000,00**	**11.000.000,00**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**10.730.000,00**	**270.000,00**	**11.000.000,00**

Allegato 5

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVIS IONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE
		701	702	700
99	**MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	10.730.000,00	270.000,00	**11.000.000,00**
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**10.730.000,00**	**270.000,00**	**11.000.000,00**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**10.730.000,00**	**270.000,00**	**11.000.000,00**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA
ARPAS

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsione dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	*di cui spese non ricorrenti*	Totale	*di cui spese non ricorrenti*	Totale	*di cui spese non ricorrenti*
100	**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**						
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	22.586.939,54	*649.073,86*	20.224.662,62	*24.125,68*	20.200.536,94	
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.314.983,03		1.311.302,74		1.311.302,74	
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	11.623.544,44	*3.292.540,34*	9.280.245,13	*1.172.744,52*	8.588.626,78	*482.126,17*
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	729.500,00		730.000,00		730.000,00	
110	ALTRE SPESE CORRENTI	400.690,13	*234.690,13*	385.639,28	*219.639,28*	385.639,28	*219.639,28*
	TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	**36.655.657,14**	***4.176.304,33***	**31.931.849,77**	***1.416.509,48***	**31.216.105,74**	***701.765,45***
200	**TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**						
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	9.722.089,16	*7.549.900,94*	2.753.215,60	*2.723.215,60*	1.825.156,80	*1.800.156,80*
	TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	**9.722.089,16**	***7.549.900,94***	**2.753.215,60**	***2.723.215,60***	**1.825.156,80**	***1.800.156,80***
700	**TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
701	USCITE PER PARTITE DI GIRO	10.730.000,00		10.730.000,00		10.730.000,00	
702	USCITE PER CONTO TERZI	270.000,00		270.000,00		270.000,00	
	TOTALE TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	**11.000.000,00**	***0,00***	**11.000.000,00**	***0,00***	**11.000.000,00**	***0,00***
	TOTALE	**57.377.746,30**	***11.726.205,27***	**45.685.065,37**	***4.139.725,08***	**44.041.262,54**	***2.501.922,25***

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	1.971.731,71	2.036.499,70	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	2.071.159,23	6.302.718,20	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	17.085.457,07	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		*previsioni di competenza*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*previsioni di competenza*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento		previsioni di cassa	22.736.622,13	21.196.334,77		
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
20101	**Tipologia 101:TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	10.055.566,04	previsioni di competenza	34.343.507,27	34.027.528,40	30.674.065,37	29.030.262,54
			previsioni di cassa	37.209.942,35	44.083.094,43		
EC210.001	Trasferimenti correnti della Regione Sardegna peril funzionamento dell'ARPAS(L.R. 6/06 art. 19 1 b)	7.083.281,81	previsioni di competenza	28.866.479,57	28.378.479,57	28.378.479,57	28.378.479,57
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	30.466.479,57	35.461.761,38		
EC220.002	Trasferimenti Correnti Progetto Flash_flood	0,00	previsioni di competenza	0,00	100.000,00	50.000,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	0,00	100.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC220.003	Trasferimenti Correnti Progetto SRACC	0,00	previsioni di competenza	47.700,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	47.700,00	0,00		
EC220.004	Trasfer.corr.Progetto SICOMAR	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	444.260,75	0,00		
EC220.006	Trasfer.corr.Mappatura Acustica Provinca Cagliari	35.527,92	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	35.527,92	35.527,92		
EC220.010	Trasfer.corr.Progetto Radioattività acquedestinate al consumo umano	42.123,02	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	42.123,02	42.123,02		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC220.011	Trasfer.corr.Progetto Valori di fondoaree minerarie dismesse	131.400,13	previsioni di competenza	549.000,00	933.599,87	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	549.000,00	1.065.000,00		
EC220.014	Trasferimenti c/esercizio Progetto MED STAR	0,00	previsioni di competenza	42.709,44	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	57.042,56	0,00		
EC220.015	Trasferimenti correnti Progetto MICROPLASTICHE	10.000,00	previsioni di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	10.000,00	10.000,00		
EC220.016	Trasf Monitor.corpi idr.art.16 L.R. 12/2011	500.000,00	previsioni di competenza	1.170.000,00	810.000,00	560.000,00	200.000,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	1.670.000,00	1.310.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC220.017	Trasferimenti Correnti Progetto SI_ARPAS	0,00	previsioni di competenza	0,00	385.000,00	745.000,00	181.383,77
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	0,00	385.000,00		
EC220.018	Trasf Monitor.corpi idrici sotterranei	0,00	previsioni di competenza	0,00	1.050.000,00	750.000,00	200.000,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	0,00	1.050.000,00		
EC220.024	Trasferimento Progetto RICERCA CEM	0,00	previsioni di competenza	0,00	144.621,00	29.598,00	0,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	0,00	144.621,00		
EC220.026	Trasferimenti per Progetto Aer Nostrum	92.021,08	previsioni di competenza	70.362,50	13.500,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	128.250,00	105.521,08		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC220.999	Altri Trasferimenti in c/esercizio da Regione eEnti locali per interventi specifici	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	0,00	0,00		
EC221.003	Trasferimenti per Progetto Strategia Marina	581.268,73	previsioni di competenza	909.532,72	1.224.548,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	909.532,72	1.805.816,73		
EC221.004	Trasferimenti per Progetto MAREGOT	0,01	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	0,00	0,00		
EC221.005	Trasferimenti per Progetto CARG	200.000,00	previsioni di competenza	200.000,00	100.000,00	50.000,00	0,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	200.000,00	300.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC221.006	Trasferimenti per Progetto POA Misure	113.380,74	previsioni di competenza	693.575,44	887.779,96	42.313,60	31.156,80
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	865.878,21	1.001.160,70		
EC221.007	Trasf.ris. Fondi Piano Nazionale Inv.Complementari	1.207.699,00	previsioni di competenza	1.725.284,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	1.725.284,00	1.207.699,00		
EC221.008	Trasferimenti per Progetto CARG GUSPINI	58.863,60	previsioni di competenza	58.863,60	0,00	68.674,20	39.242,40
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	58.863,60	58.863,60		
TOTALE TIPOLOGIA 20101	**TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**	**10.055.566,04**	**previsioni di competenza**	**34.343.507,27**	**34.027.528,40**	**30.674.065,37**	**29.030.262,54**
			previsioni di cassa	**37.209.942,35**	**44.083.094,43**		
TOTALE TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**10.055.566,04**	**previsioni di competenza**	**34.343.507,27**	**34.027.528,40**	**30.674.065,37**	**29.030.262,54**
			previsioni di cassa	**37.209.942,35**	**44.083.094,43**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**						
30100	**Tipologia 100:VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI**	254.121,27	previsioni di competenza	1.350.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00
			previsioni di cassa	1.515.204,78	1.774.121,27		
EC321.001	Proventi per prestazioni di servizi istituzionali	109.064,66	previsioni di competenza	1.170.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	1.204.629,03	1.409.064,66		
EC321.015	Proventi per istruttoria relativa alle autorizzazioni Integrate Ambientali (AIA)	103.300,00	previsioni di competenza	170.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	257.126,00	303.300,00		
EC322.001	Proventi per prestazioni di servizi nonistituzionali	11.756,61	previsioni di competenza	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	23.447,17	31.756,61		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC322.002	Proventi per individuazione aree a rischio RADON	30.000,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	30.002,58	30.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 30100	**VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTION**	**254.121,27**	**previsioni di competenza**	**1.350.000,00**	**1.520.000,00**	**1.520.000,00**	**1.520.000,00**
			previsioni di cassa	**1.515.204,78**	**1.774.121,27**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
30200	**Tipologia 200:PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONEDELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI**	23.332,17	previsioni di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			previsioni di cassa	48.332,17	50.000,00		
EC342.001	Entrate da sanzioni sostitutive D.Lgs. 152/2006	23.332,17	previsioni di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	48.332,17	50.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 30200	**PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE**	**23.332,17**	**previsioni di competenza**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
			previsioni di cassa	**48.332,17**	**50.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
30300	**Tipologia 300:INTERESSI ATTIVI**	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			previsioni di cassa	500,00	1.000,00		
EC351.001	Interessi attivi Tesoreria	0,00	previsioni di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello stato o di altre amministrazioni pubbliche						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	500,00	1.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 30300	**INTERESSI ATTIVI**	**0,00**	**previsioni di competenza**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
			previsioni di cassa	**500,00**	**1.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
30500	**Tipologia 500:RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	1.549.135,09	previsioni di competenza	803.500,00	805.000,00	805.000,00	805.000,00
			previsioni di cassa	1.736.432,68	2.314.135,09		
EC361.005	Rimborsi da Enti previdenziali e assistenziali	0,00	previsioni di competenza	35.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	35.000,00	10.000,00		
EC361.010	Rimborsi per il personale comandato eassegnazione tempranea	1.492.797,56	previsioni di competenza	595.000,00	595.000,00	595.000,00	595.000,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	1.492.797,56	2.087.797,56		
EC361.501	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	previsioni di competenza	23.500,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	23.500,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC361.902	Altre entrate - F.do incentivante perso art 113/50D.lgs 50/2016	0,00	previsioni di competenza	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge merloni)						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	84.711,96	40.000,00		
EC361.903	Altre entrate - F.do innovazione art 113/50D.lgs 50/2016	0,00	previsioni di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (legge merloni)						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	21.294,49	20.000,00		
EC361.999	Altri recuperi e rimborsi	56.337,53	previsioni di competenza	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	79.128,67	156.337,53		
TOTALE TIPOLOGIA 30500	**RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI**	**1.549.135,09**	**previsioni di competenza**	**803.500,00**	**805.000,00**	**805.000,00**	**805.000,00**
			previsioni di cassa	**1.736.432,68**	**2.314.135,09**		
TOTALE TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**1.826.588,53**	**previsioni di competenza**	**2.204.500**	**2.376.000,00**	**2.376.000,00**	**2.376.000,00**
			previsioni di cassa	**3.300.469,63**	**4.139.256,36**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**						
40200	**Tipologia 200:CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	4.890.218,25	previsioni di competenza	1.682.300,00	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00
			previsioni di cassa	4.987.858,41	6.520.218,25		
EC440.010	Finanziamento Protezione Civile/ SC04.0010	218,25	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	19.948,25	218,25		
EC440.011	Trasferimento c/capitale Progetto MED STARProtezione Civile	0,00	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	25.610,16	0,00		
EC440.013	Trasferimento c/capitale Progetto SRACC	0,00	previsioni di competenza	52.300,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	52.300,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC450.001	Contributo RAS per investimento acquisto sede	4.890.000,00	previsioni di competenza	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni locali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	4.890.000,00	6.520.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 40200	**CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	**4.890.218,25**	**previsioni di competenza**	**1.682.300,00**	**1.630.000,00**	**1.630.000,00**	**1.630.000,00**
			previsioni di cassa	**4.987.858,41**	**6.520.218,25**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
40400	**Tipologia 400:ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI**	0,00	previsioni di competenza	6.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsioni di cassa	6.500,00	5.000,00		
EC421.015	Alienazione di mezzi di trasporto	0,00	previsioni di competenza	6.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E.4.04.01.01.000	Alienazione di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	6.500,00	5.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 40400	**ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI**	**0,00**	**previsioni di competenza**	**6.500,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
			previsioni di cassa	**6.500,00**	**5.000,00**		
TOTALE TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**4.890.218,25**	**previsioni di competenza**	**1.688.800**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**
			previsioni di cassa	**4.994.358,41**	**6.525.218,25**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
90100	**Tipologia 100:ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	10.628,88	previsioni di competenza	10.730.000,00	10.730.000,00	10.730.000,00	10.730.000,00
			previsioni di cassa	10.743.542,31	10.740.628,88		
EC600.001	Ritenuta per scissione contabile IVA (split payment)	0,00	previsioni di competenza	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile iva (split payment)						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	3.000.000,00	3.000.000,00		
EC611.001	Partite di giro - Ritenute previdenziali eassistenziali a carico del personale	7.425,62	previsioni di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavorodipendente per conto terzi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	2.011.226,40	2.007.425,62		
EC621.001	Partite di giro - Ritenute erariali a carico delpersonale	2.084,51	previsioni di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per contoterzi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	5.002.084,51	5.002.084,51		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC621.005	Partite di giro - Altre ritenute al personale perconto di terzi	0,00	previsioni di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	400.000,00	400.000,00		
EC622.001	Partite di giro - Ritenute previdenziali eassistenziali su redditi da lavoro autonomoprofessionisti	0,00	previsioni di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoroautonomo per conto terzi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	20.000,00	20.000,00		
EC622.005	Partite di giro - Ritenute erariali suredditi da lavoro autonomo	231,40	previsioni di competenza	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	110.231,40	110.231,40		
EC623.001	Restituzione fondi economali	0,00	previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	100.000,00	100.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
EC623.099	Altre partite di giro	887,35	previsioni di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	100.000,00	100.887,35		
TOTALE TIPOLOGIA 90100	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**	**10.628,88**	**previsioni di competenza**	**10.730.000,00**	**10.730.000,00**	**10.730.000,00**	**10.730.000,00**
			previsioni di cassa	**10.743.542,31**	**10.740.628,88**		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
90200	**Tipologia 200:ENTRATE PER CONTO TERZI**	131.550,02	previsioni di competenza	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
			previsioni di cassa	402.698,72	401.550,02		
EC623.005	Rimborso nostre anticipazioni di cassa a terzi	131.550,02	previsioni di competenza	240.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	372.698,72	381.550,02		
EC623.010	Rimborso depositi versati a terzi	0,00	previsioni di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	10.000,00	10.000,00		
EC623.055	Depositi da terzi	0,00	previsioni di competenza	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi						
00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsioni di cassa	20.000,00	10.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 90200	**ENTRATE PER CONTO TERZI**	**131.550,02**	**previsioni di competenza**	**270.000,00**	**270.000,00**	**270.000,00**	**270.000,00**
			previsioni di cassa	**402.698,72**	**401.550,02**		
TOTALE	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**142.178,90**	**previsioni di competenza**	**11.000.000**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AGENTZIA REGIONALE PRO S'AMPARU DE S'AMBIENTE DE SARDIGNA
AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
			previsioni di cassa	11.146.241,03	11.142.178,90		
TOTALE TITOLI		16.914.551,72	previsioni di competenza	49.236.807,27	49.038.528,40	45.685.065,37	44.041.262,54
			previsioni di cassa	56.651.011,42	65.889.747,94		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		16.914.551,72	previsioni di competenza	70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	44.041.262,54
			previsioni di cassa	79.387.633,55	87.086.082,71		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0	0	0	0
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO						
0101 Programma 01	ORGANI ISTITUZIONALI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	28.623,80	previsione di competenza	107.375,00	123.300,00	122.400,00	118.900,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	117.125,00	151.923,80		
CAPITOLO SC01.1005	Compensi, rimborsi e contributi Revisori Contabili	6.774,00	previsione di competenza	32.000,00	46.500,00	47.000,00	47.000,00
PCF U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	32.000,00	53.274,00		
CAPITOLO SC01.1007	Compensi, rimborsi e contributi per OIVed altre commissioni e comitati	12.750,00	previsione di competenza	42.800,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	52.550,00	52.750,00		
CAPITOLO SC01.1008	Spese per Comitato Unico di Garanzia	2.000,00	previsione di competenza	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	2.000,00	3.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC01.1070	Spese di pubblicità istituzionale e convegnistica	0,00	previsione di competenza	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	20.000,00	10.000,00		
CAPITOLO SC01.1071	Servizi per attività di educazione ambientale	6.075,00	previsione di competenza	6.075,00	6.500,00	5.000,00	6.500,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	6.075,00	12.575,00		
CAPITOLO SC01.1072	Beni per attività di educazione ambientale	0,00	previsione di competenza	0,00	4.900,00	5.000,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	4.900,00		
CAPITOLO SC01.1073	Prestazioni professionali e specialistichein campo tecnico e amministrativo	0,00	previsione di competenza	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	10.000,00		
CAPITOLO SC01.1080	Quote associative ed altre spese istituzionali	1.024,80	previsione di competenza	4.500,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	4.500,00	5.424,80		
		28.623,80	previsione di competenza	107.375,00	123.300,00	122.400,00	118.900,00
Totale Programma 01	**ORGANI ISTITUZIONALI**		*di cui fondo pluriennale vincolato*	***(0,00)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
			previsione di cassa	117.125,00	151.923,80		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0102 Programma 02	SEGRETERIA GENERALE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	239.361,93	previsione di competenza	1.125.983,72	1.323.141,05	1.235.872,76	1.235.872,76
			di cui fondo pluriennale vincolato	(120.004,24)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.347.298,52	1.562.502,98		
CAPITOLO SC1B.1000	Voci stipendiali corrisposte personale a tempo indeterminato - Segreteria Generale	62.880,89	previsione di competenza	477.136,54	554.580,83	538.905,79	538.905,79
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(40.911,81)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	532.597,95	617.461,72		
CAPITOLO SC1B.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Segreteria Generale	533,10	previsione di competenza	21.916,82	15.131,62	8.000,00	8.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(7.131,62)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	22.137,50	15.664,72		
CAPITOLO SC1B.1040	Indennità ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempo indeterminato - Segreteria Generale	0,00	previsione di competenza	46.770,06	81.145,55	57.184,74	57.184,74
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(23.960,81)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	46.770,06	81.145,55		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1B.1100	Voci stipendiali corrisposte personale a tempo determinato - Segreteria Generale	16.960,03	previsione di competenza	221.645,64	269.802,54	269.802,54	269.802,54
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	276.935,41	286.762,57		
CAPITOLO SC1B.1140	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,pers. tempo det. - Segreteria Generale	0,00	previsione di competenza	104.000,00	114.000,00	66.000,00	66.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(48.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	104.000,00	114.000,00		
CAPITOLO SC1B.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Segreteria Gener	158.499,34	previsione di competenza	234.514,66	268.480,51	275.979,69	275.979,69
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	344.780,14	426.979,85		
CAPITOLO SC1B.1260	Assegni familiari - Segreteria Generale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1B.1300	Rimborsi trasferte per attivit istituzionali - Segreteria Generale	488,57	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	20.077,46	20.488,57		
		239.361,93	previsione di competenza	1.125.983,72	1.323.141,05	1.235.872,76	1.235.872,76
Totale Programma 02	**SEGRETERIA GENERALE**		*di cui fondo pluriennale vincolato*	***(120.004,24)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.347.298,52	1.562.502,98		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0103 Programma 03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORAT						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	793.916,05	previsione di competenza	3.459.002,32	3.748.678,52	3.674.544,27	3.629.544,27
			di cui fondo pluriennale vincolato	(69.596,77)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.233.591,01	4.542.594,57		
CAPITOLO SC02.1061	Somme da restituire alla RAS per economie di spesa	0,00	previsione di competenza	4.728,28	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad amministrazioni locali di somme non dovute o incassate in eccesso		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	4.728,28	0,00		
CAPITOLO SC02.1062	Rimborsi ad Imprese di somme non dovute oincassate in eccesso di parte corrente	352.501,00	previsione di competenza	5.000,00	4.500,00	5.000,00	5.000,00
PCF U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	357.239,00	357.001,00		
CAPITOLO SC02.1080	Manutenzione ordinaria di mobili. Arredie attrazz. D'ufficio	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC02.1090	Fitti passivi, oneri condominiali e concessioni	138,87	previsione di competenza	187.042,66	190.000,00	190.000,00	190.000,00
PCF U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	187.142,66	190.138,87		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1095	Servizi di guardiania, vigilanza e portierato	60.529,73	previsione di competenza	292.006,33	298.000,00	300.000,00	300.000,00
PCF U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	348.425,53	358.529,73		
CAPITOLO SC02.1100	Pulizia uffici e servzi accessori	56.246,89	previsione di competenza	543.063,25	530.000,00	550.000,00	550.000,00
PCF U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	597.485,27	586.246,89		
CAPITOLO SC02.1105	Energia elettrica	79.197,30	previsione di competenza	588.324,28	630.000,00	650.000,00	650.000,00
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	623.324,28	709.197,30		
CAPITOLO SC02.1110	Gas, metano, acqua	4.111,51	previsione di competenza	23.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	28.442,22	29.111,51		
CAPITOLO SC02.1115	Acquisti di carb e lubrif per riscald. E vari	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1120	Telefonia fissa e mobile e canoni di telecomunicaz	15.714,21	previsione di competenza	65.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	86.835,66	82.714,21		
CAPITOLO SC02.1135	Carta, cancelleria e stampati	0,00	previsione di competenza	7.850,00	9.800,00	10.000,00	10.000,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	9.200,01	9.800,00		
CAPITOLO SC02.1136	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	previsione di competenza	3.332,05	4.000,00	2.000,00	2.000,00
PCF U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.332,05	4.000,00		
CAPITOLO SC02.1137	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	previsione di competenza	10.800,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	10.800,00	11.000,00		
CAPITOLO SC02.1140	Postali ed affrancazione	3.739,84	previsione di competenza	4.000,00	3.000,00	5.000,00	4.000,00
PCF U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	11.790,77	6.739,84		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1141	Prestazioni professionali e specialistichein campo tecnico e amministrativo	0,00	previsione di competenza	0,00	15.000,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	15.000,00		
CAPITOLO SC02.1145	Annunci e pubblicazioni legali	12.719,98	previsione di competenza	51.641,86	70.000,00	40.000,00	40.000,00
PCF U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	83.526,27	82.719,98		
CAPITOLO SC02.1150	Spese gestione Tesoreria, c/c bancari e c/cpostali	15.676,14	previsione di competenza	20.000,00	19.000,00	19.000,00	20.000,00
PCF U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	35.890,44	34.676,14		
CAPITOLO SC02.1161	Altri premi di assicurazione	0,00	previsione di competenza	134.300,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
PCF U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	134.300,00	80.000,00		
CAPITOLO SC02.1164	Acquisto di vestiario e dpi	4.463,61	previsione di competenza	60.000,00	59.183,00	60.000,00	60.000,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	108.145,16	63.646,61		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1165	Altri servizi ausiliari	0,00	previsione di competenza	0,00	37.000,00	30.000,00	30.000,00
PCF U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	37.000,00		
CAPITOLO SC02.1166	Altri beni e materiali di consumo	0,00	previsione di competenza	3.200,00	3.430,00	3.500,00	3.500,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.244,77	3.430,00		
CAPITOLO SC02.1167	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	347,83	0,00		
CAPITOLO SC02.1168	Altri servizi diversi	0,00	previsione di competenza	150,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	150,00	1.000,00		
CAPITOLO SC02.1169	Spese rimborso oneri forfettari Progetti UE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1177	Tasse smaltimento rifiuti sedi dell'agenzia	40.000,00	previsione di competenza	90.000,00	88.000,00	90.000,00	90.000,00
PCF U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	95.575,00	128.000,00		
CAPITOLO SC02.1180	IRES	0,00	previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
PCF U.1.02.01.10.000	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex irpeg)		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	13.000,00	13.000,00		
CAPITOLO SC02.1181	Imposta di registro e di bollo	1.714,00	previsione di competenza	5.500,00	5.000,00	5.500,00	5.500,00
PCF U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	7.041,00	6.714,00		
CAPITOLO SC02.1185	IVA a debito	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF U.1.10.03.01.000	Versamenti iva a debito per le gestioni commerciali		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
CAPITOLO SC02.1186	Altre Imposte, tasse	0,00	previsione di competenza	1.660,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.660,00	1.000,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1015	Manutenzione ordinaria autovetture, automezzie mezzi di monitoraggio	7.904,95	previsione di competenza	51.060,00	58.800,00	65.000,00	70.000,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	57.458,86	66.704,95		
CAPITOLO SC03.1035	Noleggio autovetture, automezzie mezzi di monitoraggio	18.985,13	previsione di competenza	115.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
PCF U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	125.427,90	138.985,13		
CAPITOLO SC03.1036	Altri servizi per gestione mezzi	0,00	previsione di competenza	0,00	29.000,00	50.000,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	29.000,00		
CAPITOLO SC03.1080	Assicurazioni autovettureautomezzi e mezzi di monitoraggio	4.881,85	previsione di competenza	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
PCF U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	41.664,58	39.881,85		
CAPITOLO SC03.1090	Tasse per autovettureautomezzi e mezzi di monitoraggio	0,00	previsione di competenza	3.300,00	4.200,00	5.200,00	5.200,00
PCF U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.300,00	4.200,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1100	Acquisto di carburanti e lubrificanti per autovettautomezzi e mezzi di monitoraggio	5.730,72	previsione di competenza	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	85.854,93	85.730,72		
CAPITOLO SC1C.1000	Voci stipendiali corrisposte personale a tempo indeterminato - Gestione economica	44.947,76	previsione di competenza	674.147,85	832.319,03	792.726,39	792.726,39
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(18.528,96)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	718.185,11	877.266,79		
CAPITOLO SC1C.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Gestione economica	1.984,24	previsione di competenza	31.559,20	20.673,83	15.000,00	15.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(5.673,83)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	34.137,80	22.658,07		
CAPITOLO SC1C.1040	Indennità ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempo indeterminato - Gestione economica	0,00	previsione di competenza	117.947,89	122.311,05	76.917,07	76.917,07
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(45.393,98)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	117.947,89	122.311,05		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1C.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Gestione economi	62.728,32	previsione di competenza	234.688,67	280.461,61	274.200,81	274.200,81
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	295.216,12	343.189,93		
CAPITOLO SC1C.1260	Assegni familiari - Gestione economica	0,00	previsione di competenza	200,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	200,00	0,00		
CAPITOLO SC1C.1300	Rimborsi trasferte per attività istituzionali - Gestione economica	0,00	previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.571,62	1.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	353,80	previsione di competenza	593.484,00	471.079,93	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(471.079,93)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	677.218,19	471.433,73		
CAPITOLO SC02.2020	Acquisizione e manutenzione straordinariadi mobili e arredi d'ufficio	353,80	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	34.425,38	353,80		
CAPITOLO SC02.2021	Acquisizione e manutenzione straordinariaattrezzature d'ufficio	0,00	previsione di competenza	300,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	300,00	0,00		
CAPITOLO SC03.2015	Acquisizione e manutenzione straordinariadi autovetture, automezzi e mezzi di monitoraggio	0,00	previsione di competenza	107.900,00	97.608,08	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(97.608,08)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	167.208,81	97.608,08		
CAPITOLO SC03.2041	Acqu.man.stra.autovetture automezzi e mezziFondi PNC	0,00	previsione di competenza	475.284,00	373.471,85	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(373.471,85)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	475.284,00	373.471,85		
		794.269,85	previsione di competenza	4.052.486,32	4.219.758,45	3.674.544,27	3.629.544,27

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
[illegible]	PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO		*di cui fondo pluriennale vincolato*	***(540.676,70)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	4.910.809,20	5.014.028,30		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0106 Programma 06	UFFICIO TECNICO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	323.061,97	previsione di competenza	929.906,71	954.700,21	927.047,73	927.047,73
			di cui fondo pluriennale vincolato	(28.652,48)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.147.648,49	1.277.762,18		
CAPITOLO SC02.1065	Manutenzione ordinaria fabbricati ed uffici	24.038,59	previsione di competenza	111.780,56	120.000,00	120.000,00	120.000,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	151.298,28	144.038,59		
CAPITOLO SC02.1068	Appalti di servizi tecnici e professionali(progettazione e più)	18.741,32	previsione di competenza	38.464,48	45.000,00	45.000,00	45.000,00
PCF U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	54.458,68	63.741,32		
CAPITOLO SC02.1070	Manutenzione ordinaria impianti generici	230.694,93	previsione di competenza	289.580,18	285.000,00	285.000,00	285.000,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	413.502,12	515.694,93		
CAPITOLO SC1D.1000	Voci stipendiali corrisposte personale a tempo indeterminato - Ufficio tecnico	19.153,62	previsione di competenza	308.997,68	316.082,31	304.499,49	304.499,49
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(11.582,82)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	325.483,72	335.235,93		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1D.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Ufficio tecnico	646,79	previsione di competenza	12.514,94	12.962,87	8.000,00	8.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(4.962,87)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	13.231,76	13.609,66		
CAPITOLO SC1D.1040	Indennità ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione,pers. tempoindeterminato - Ufficio tecnico	0,00	previsione di competenza	47.395,38	52.559,09	40.452,30	40.452,30
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(12.106,79)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	48.874,14	52.559,09		
CAPITOLO SC1D.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Ufficio tecnico	29.596,94	previsione di competenza	113.873,49	117.095,94	117.095,94	117.095,94
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	133.188,06	146.692,88		
CAPITOLO SC1D.1260	Assegni familiari - Ufficio tecnico	0,00	previsione di competenza	300,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	300,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1D.1300	Rimborsi trasferte per attività istituzionali - Ufficio tecnico	189,78	previsione di competenza	7.000,00	6.000,00	7.000,00	7.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	7.311,73	6.189,78		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	141.618,28	previsione di competenza	17.462.810,93	5.249.156,27	1.635.000,00	1.635.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(3.614.156,27)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	17.556.088,12	5.390.774,55		
CAPITOLO SC02.2010	Acquisizione e manutenzione straordinar fabbricaticivili ed industriali	141.618,28	previsione di competenza	16.708.616,02	4.499.275,01	1.630.000,00	1.630.000,00
PCF U.2.02.01.09.000	Beni immobili		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(2.869.275,01)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	16.710.274,50	4.640.893,29		
CAPITOLO SC02.2015	Acquisizione e manutenzione straordinariaimpianti generici	0,00	previsione di competenza	754.194,91	749.881,26	5.000,00	5.000,00
PCF U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(744.881,26)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	845.813,62	749.881,26		
CAPITOLO SC02.2045	Man.Straord. fabbricati civili ed industrialinon di proprietà	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
		464.680,25	previsione di competenza	18.392.717,64	6.203.856,48	2.562.047,73	2.562.047,73

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(3.642.808,75)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	18.703.736,61	6.668.536,73		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0108 Programma 08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	404.382,22	previsione di competenza	1.201.978,36	1.296.425,26	1.301.926,92	1.367.926,92
			di cui fondo pluriennale vincolato	(43.450,98)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.458.707,39	1.700.807,48		
CAPITOLO SC02.1085	Manutenzione ordinaria e assistenza perhardware e software e macchine d'ifficio	87.605,45	previsione di competenza	274.929,22	170.000,00	170.000,00	170.000,00
PCF U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	351.430,23	257.605,45		
CAPITOLO SC02.1086	Manutenzione ordinaria Sistema integrato di base	0,00	previsione di competenza	0,00	15.000,00	61.952,64	127.952,64
PCF U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	15.000,00		
CAPITOLO SC02.1125	Noleggio hardware e software	88.321,66	previsione di competenza	204.182,04	230.000,00	230.000,00	230.000,00
PCF U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	211.461,80	318.321,66		
CAPITOLO SC02.1130	Noleggio fotocopiatori/stampanti	3.485,98	previsione di competenza	19.772,44	23.000,00	23.000,00	23.000,00
PCF U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	23.125,09	26.485,98		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1138	Materiale informatico	24.959,53	previsione di competenza	25.000,00	19.100,00	20.000,00	20.000,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	28.168,20	44.059,53		
CAPITOLO SC02.1139	Servizi informatici Fondi PNC	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC02.1162	Servizi di consulenza e prestazioniprofessionali ICT	0,00	previsione di competenza	0,00	29.400,00	30.000,00	30.000,00
PCF U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	32.667,02	29.400,00		
CAPITOLO SC02.1163	Servizi informatici e di telecomunicazioni	96.720,11	previsione di competenza	209.952,24	350.000,00	350.000,00	350.000,00
PCF U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	283.186,98	446.720,11		
CAPITOLO SC1E.1000	Voci stipendiali corrisposte personale a tempo indeterminato - Servizi informativi	58.354,42	previsione di competenza	303.375,83	295.116,09	274.347,70	274.347,70
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(20.768,39)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	335.179,52	353.470,51		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1E.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Servizi informativi	929,36	previsione di competenza	16.166,49	9.209,51	8.000,00	8.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(1.209,51)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	17.147,02	10.138,87		
CAPITOLO SC1E.1040	Indennità ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempo indeterminato - Servizi informativi	0,00	previsione di competenza	42.415,92	56.769,53	35.296,45	35.296,45
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(21.473,08)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	42.415,92	56.769,53		
CAPITOLO SC1E.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Servizi informat	43.865,46	previsione di competenza	104.684,18	97.830,13	97.830,13	97.830,13
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	132.248,76	141.695,59		
CAPITOLO SC1E.1260	Assegni familiari - Servizi informativi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1E.1300	Rimborsi trasferte per attività istituzionali - Servizi informativi	140,25	previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.676,85	1.140,25		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	47.917,78	previsione di competenza	295.465,80	106.708,52	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(106.708,52)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	465.899,34	154.626,30		
CAPITOLO SC02.2030	Acquisto e manutenzione straordinaria hardware	1.118,58	previsione di competenza	7.000,00	5.840,14	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(5.840,14)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	52.221,85	6.958,72		
CAPITOLO SC02.2032	Acquisto e manutenzione straordinaria software	46.799,20	previsione di competenza	48.250,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.03.02.000	Software		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	108.302,01	46.799,20		
CAPITOLO SC02.2035	Acquisizione e manutenzione straordinariaimpianti di telecomunicazione e trasmissione dati	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	65.159,68	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.2036	Acquisto e man. straordinaria hardware F.PNC	0,00	previsione di competenza	139.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	139.000,00	0,00		
CAPITOLO SC02.2037	Acquisizione e manutenzione straordinaria impiantidi telecomunicazione e trasmis. dati F.PN	0,00	previsione di competenza	101.215,80	100.868,38	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(100.868,38)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	101.215,80	100.868,38		
Totale Programma 08	**STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI**	**452.300,00**	previsione di competenza	1.497.444,16	1.403.133,78	1.301.926,92	1.367.926,92
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(150.159,50)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.924.606,73	1.855.433,78		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0110 Programma 10	RISORSE UMANE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	368.141,67	previsione di competenza	5.368.020,88	4.982.756,10	4.916.926,23	4.916.926,23
			di cui fondo pluriennale vincolato	(69.014,40)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	5.617.774,74	5.350.897,77		
CAPITOLO SC02.1015	Fondo straordinario e disagio personale comparto	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	968,11	0,00		
CAPITOLO SC02.1021	Fondo incentivante art. 113 d.Lgs 50/2016	5.776,79	previsione di competenza	60.857,92	60.000,00	60.000,00	60.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	68.284,07	65.776,79		
CAPITOLO SC02.1037	Servizi per formazione obbligatoria del personale	12.836,23	previsione di competenza	30.000,00	19.000,00	15.000,00	15.000,00
PCF U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	41.050,67	31.836,23		
CAPITOLO SC02.1038	Formazione obb. personale Transazione Digitale	0,00	previsione di competenza	0,00	4.500,00	10.000,00	10.000,00
PCF U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	4.500,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1039	Formazione obb. personale Trasparenza e Corruzione	0,00	previsione di competenza	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
PCF U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	3.000,00		
CAPITOLO SC02.1040	Contributi sociali effettivi personale dipendentea carico dell'Agenzia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	20.004,43	0,00		
CAPITOLO SC02.1043	Visite fiscali per il personale dipendente	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC02.1045	Buoni pasto	664,36	previsione di competenza	149.746,81	180.000,00	180.000,00	180.000,00
PCF U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	149.746,81	180.664,36		
CAPITOLO SC02.1050	Servizi per formazione discrezionale del personale	3.674,00	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
PCF U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	34.680,00	28.674,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1051	Spese per il personale comandato (in entrata)	42.356,63	previsione di competenza	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
PCF U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	184.258,78	172.356,63		
CAPITOLO SC02.1052	Spese personale in comando e in assegnazione temporanea (in uscita)	19.352,53	previsione di competenza	595.000,00	595.000,00	595.000,00	595.000,00
PCF U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	629.833,13	614.352,53		
CAPITOLO SC02.1053	Accertamenti e sorveglianza sanitariaper il personale	6.925,79	previsione di competenza	40.585,10	43.000,00	45.000,00	45.000,00
PCF U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	47.783,10	49.925,79		
CAPITOLO SC02.1054	Compensi, rimborsi ed altri servizi per concorsi eselezioni del personale	17.757,44	previsione di competenza	80.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	101.004,77	67.757,44		
CAPITOLO SC02.1060	Contributi f.do incentivante art.113 D.Lgs 50/2016	2.769,16	previsione di competenza	15.204,98	15.000,00	15.000,00	15.000,00
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	19.467,68	17.769,16		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1175	IRAP	138.244,08	previsione di competenza	1.133.286,60	1.198.783,03	1.191.602,74	1.191.602,74
PCF U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (irap)		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.133.286,60	1.337.027,11		
CAPITOLO SC02.1176	IRAP f.do incentivante D.Lgs 50/2016	695,41	previsione di competenza	5.072,92	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (irap)		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	6.589,27	5.695,41		
CAPITOLO SC1A.1000	Voci stipendiali corrisposte personale a tempo indeterminato - Risorse Umane	50.719,82	previsione di competenza	486.332,32	529.422,17	511.065,16	511.065,16
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(30.975,39)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	518.598,33	580.141,99		
CAPITOLO SC1A.1010	Accordo confluenza L.R 17/2021 Contratto RegioneVoci stipendiali integrative	0,00	previsione di competenza	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.600.000,00	1.600.000,00		
CAPITOLO SC1A.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Risorse Umane	407,29	previsione di competenza	24.836,45	11.976,44	7.000,00	7.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(4.976,44)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	25.327,20	12.383,73		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1A.1040	Indennità ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempo indeterminato - Risorse Umane	0,00	previsione di competenza	84.167,41	84.098,27	51.035,70	51.035,70
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(33.062,57)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	85.435,38	84.098,27		
CAPITOLO SC1A.1099	Arretrati anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato - Risorse Umane	0,00	previsione di competenza	738.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	738.000,00	250.000,00		
CAPITOLO SC1A.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Risorse Umane	65.962,14	previsione di competenza	167.880,37	177.976,19	181.722,63	181.722,63
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	211.242,98	243.938,33		
CAPITOLO SC1A.1260	Assegni familiari - Risorse Umane	0,00	previsione di competenza	550,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	550,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1A.1300	Rimborsi trasferte per attivit istituzionali - Risorse Umane	0,00	previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.663,43	1.000,00		
		368.141,67	previsione di competenza	5.368.020,88	4.982.756,10	4.916.926,23	4.916.926,23
Totale Programma 10	**RISORSE UMANE**		*di cui fondo pluriennale vincolato*	***(69.014,40)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.617.774,74	5.350.897,77		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0111 Programma 11	ALTRI SERVIZI GENERALI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	10.205,30	previsione di competenza	113.753,79	101.872,19	68.000,00	68.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(35.932,19)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	127.652,72	112.077,49		
CAPITOLO SC01.1036	Compensi legali a titolo di diritti e onorarirelativi a controversie dell'Agenzia	0,00	previsione di competenza	47.536,48	57.536,48	20.000,00	20.000,00
PCF U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(27.536,48)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	47.536,48	57.536,48		
CAPITOLO SC01.1040	Prestazioni professionali e specialistichein campo tecnico e amministrativo	10.205,30	previsione di competenza	31.000,00	18.000,00	30.000,00	30.000,00
PCF U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	42.898,93	28.205,30		
CAPITOLO SC02.1155	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli(esclusa obbligazione principale)	0,00	previsione di competenza	27.217,31	18.395,71	10.000,00	10.000,00
PCF U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(8.395,71)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	29.217,31	18.395,71		
CAPITOLO SC02.1156	Altre spese legali	0,00	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.1195	Multe e Sanzioni	0,00	previsione di competenza	3.000,00	2.940,00	3.000,00	3.000,00
PCF U.1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.000,00	2.940,00		
Totale Programma 11	**ALTRI SERVIZI GENERALI**	**10.205,30**	previsione di competenza	113.753,79	101.872,19	68.000,00	68.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(35.932,19)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	127.652,72	112.077,49		
TOTALE MISSIONE 01	**SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI, DI GESTIONE E DI CONTROLLO**	**2.357.582,80**	**previsione di competenza**	**30.657.781,51**	**18.357.818,05**	13.881.717,91	13.899.217,91
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(4.558.595,78)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**32.749.003,52**	**20.715.400,85**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0901 Programma 01	DIFESA DEL SUOLO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	216.095,85	previsione di competenza	1.801.460,66	1.667.797,29	992.862,02	843.332,22
			di cui fondo pluriennale vincolato	(228.265,45)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.969.208,11	1.883.893,14		
CAPITOLO SC02.1049	Formazione POA Misure	0,00	previsione di competenza	3.000,00	0,00	10.000,00	0,00
PCF U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.000,00	0,00		
CAPITOLO SC03.1012	Manutenzione ordinaria attrezzature,apparecchiature ed impiantistica dilaboratorio per attività geologica e idrologica	20.000,00	previsione di competenza	25.000,00	2.450,00	25.000,00	25.000,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	25.000,00	22.450,00		
CAPITOLO SC03.1025	Acquisto di materiali di consumo CARGProgetto Carg - Dip Geologico	0,00	previsione di competenza	2.500,00	500,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	2.500,00	500,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1026	Acquisto di materiali di consumo Prog. POA Misure	0,00	previsione di competenza	13.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	13.315,40	0,00		
CAPITOLO SC03.1027	Acquisto di materiali di consumo CARG GUSPINIProgetto Carg - Dip Geologico	0,00	previsione di competenza	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.000,00	0,00		
CAPITOLO SC03.1068	Acquisto di materiali di consumoper attività geologica e idrologica	617,32	previsione di competenza	2.000,00	1.960,00	1.500,00	1.500,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	2.000,00	2.577,32		
CAPITOLO SC03.1086	Acquisto servizi per attività geologica e idrolog.	408,70	previsione di competenza	1.500,00	1.600,00	1.500,00	1.500,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.500,00	2.008,70		
CAPITOLO SC03.1088	Acquisto servizi per Progetto CARG	1.746,79	previsione di competenza	24.361,84	17.815,24	2.000,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(14.815,24)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	24.923,04	19.562,03		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1089	Acquisto servizi per Progetto POA Misure	0,00	previsione di competenza	335.656,22	351.054,60	4.098,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(28.425,60)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	335.656,22	351.054,60		
CAPITOLO SC03.1093	Prestazioni prof.li e specialistiche CARG GUSPINIProgetto Carg - Dip Geologico	0,00	previsione di competenza	47.248,00	0,00	34.274,20	33.242,40
PCF U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	47.248,00	0,00		
CAPITOLO SC03.1094	Acquisto servizi Progetto CARG GUSPINI	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	28.400,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC03.1096	Prestazioni prof.li e specialistiche FLASH_FLOODDip Geologico	0,00	previsione di competenza	0,00	25.000,00	30.000,00	0,00
PCF U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	25.000,00		
CAPITOLO SC03.1097	Acquisto servizi Progetto FLASH_FLOOD	0,00	previsione di competenza	0,00	60.000,00	15.000,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	60.000,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1098	Prestazioni professionali e specialistiche CARGProgetto Carg - Dip Geologico	12.000,00	previsione di competenza	241.875,76	149.000,00	47.000,00	0,00
PCF U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(54.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	253.875,76	161.000,00		
CAPITOLO SC1L.1000	Voci stipendiali corrisposte personale atempo indeterminato - Geologia	68.910,87	previsione di competenza	573.826,89	550.601,85	496.182,26	496.182,26
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(42.398,82)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	629.327,35	619.512,72		
CAPITOLO SC1L.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Geologia	552,44	previsione di competenza	39.206,98	27.888,38	17.000,00	17.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(10.888,38)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	40.857,51	28.440,82		
CAPITOLO SC1L.1040	Indennit? ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempoindeterminato - Geologia	0,00	previsione di competenza	137.395,24	151.629,07	73.891,66	73.891,66
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(77.737,41)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	144.894,96	151.629,07		
CAPITOLO SC1L.1101	Voci stipendiali tempo determinato prog POA Misure	1.894,90	previsione di competenza	112.200,00	112.200,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	115.394,36	114.094,90		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1L.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Geologia	109.855,55	previsione di competenza	187.092,13	175.598,15	172.015,90	172.015,90
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	273.632,71	285.453,70		
CAPITOLO SC1L.1260	Assegni familiari - Geologia	0,00	previsione di competenza	250,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	250,00	0,00		
CAPITOLO SC1L.1300	Rimborsi trasferte per attivit? istituzionali - Geologia	57,64	previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	6.000,00	6.057,64		
CAPITOLO SC1L.1302	Rimborsi trasferte Progetto Carg Geologia	25,82	previsione di competenza	9.500,00	1.500,00	1.000,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	9.500,00	1.525,82		
CAPITOLO SC1L.1303	Rimborsi trasferte Progetto POA Misure	25,82	previsione di competenza	33.000,00	33.000,00	22.000,00	11.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	33.485,20	33.025,82		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1L.1304	Rimborsi trasferte Progetto Carg Guspini	0,00	previsione di competenza	5.847,60	0,00	5.000,00	5.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	5.847,60	0,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	5.642,50	previsione di competenza	669.771,52	563.859,71	11.215,60	20.156,80
			di cui fondo pluriennale vincolato	(136.708,75)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	670.236,06	569.502,21		
CAPITOLO SC02.2027	Acquisto e man. straord. hardware Flash_FloodDip Geologico	0,00	previsione di competenza	0,00	15.000,00	5.000,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	15.000,00		
CAPITOLO SC02.2028	Acquisto e man. straord. hardware CARG GUSPINIProgetto Carg - Dip Geologico	0,00	previsione di competenza	4.768,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	4.768,00	0,00		
CAPITOLO SC02.2029	Acquisto e man. straord. hardware CARGProgetto Carg - Dip Geologico	0,00	previsione di competenza	5.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	5.000,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC02.2034	Acquisto software Progetto POA Misure	0,00	previsione di competenza	35.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.03.02.000	Software		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	35.000,00	0,00		
CAPITOLO SC03.2018	Acquisizione e manutenzione straordinaria diattrezzature ed apparecchiature per attivitàgeologica e idrologica	5.642,50	previsione di competenza	19.500,00	11.809,60	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(11.809,60)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	19.500,00	17.452,10		
CAPITOLO SC03.2060	Acquisizione e manutenzione straordinaria diattrezzature apparecchiature Progetto POA Misure	0,00	previsione di competenza	439.638,88	412.150,96	6.215,60	20.156,80
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	440.103,42	412.150,96		
CAPITOLO SC03.2061	Acquisizione e manutenzione straordinariadi autovetture automezzi Progetto POA Misure	0,00	previsione di competenza	40.965,49	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	40.965,49	0,00		
CAPITOLO SC03.2117	Implementazione rete idrometrica Nuoro	0,00	previsione di competenza	124.899,15	124.899,15	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(124.899,15)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	124.899,15	124.899,15		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
		221.738,35	previsione di competenza	2.471.232,18	2.231.657,00	1.004.077,62	863.489,02
Totale Programma 01	**DIFESA DEL SUOLO**		*di cui fondo pluriennale vincolato*	***(364.974,20)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	2.639.444,17	2.453.395,35		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0902 Programma 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	569.046,15	previsione di competenza	5.671.993,40	5.938.582,37	4.497.222,42	4.495.722,42
			di cui fondo pluriennale vincolato	(382.606,88)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	6.104.789,02	6.507.628,52		
CAPITOLO SC03.1016	Manutenzione ordinaria attrezzature ed apparecchiaper controlli su attività autorizzate,siti contaminati, zone vulnerabili	0,00	previsione di competenza	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	1.000,00		
CAPITOLO SC03.1061	Altri acquisti di beni per controlli su	0,00	previsione di competenza	4.000,00	1.500,00	1.500,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	4.000,00	1.500,00		
CAPITOLO SC03.1072	Altri servizi per attività di controlli su	2.400,00	previsione di competenza	5.374,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	5.374,00	8.900,00		
CAPITOLO SC03.1081	Materiali di consumo Progetto Valori di fondoaree minerarie dismesse	8.600,36	previsione di competenza	87.810,55	155.000,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	87.810,55	163.600,36		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1082	Servizi Progetto Valori di fondoaree minerarie dismesse	159.276,19	previsione di competenza	578.028,37	761.254,39	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	596.077,87	920.530,58		
CAPITOLO SC1M.1000	Voci stipendiali corrisposte personale atempo indeterminato - Autorizzazioni econtrolli	112.884,81	previsione di competenza	3.132.982,29	3.246.467,08	2.971.620,31	2.971.620,31
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(169.879,57)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.287.252,88	3.359.351,89		
CAPITOLO SC1M.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Autorizzazioni e controlli	8.336,58	previsione di competenza	119.563,30	82.814,50	68.000,00	68.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(14.814,50)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	126.337,39	91.151,08		
CAPITOLO SC1M.1040	Indennit? ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempoindeterminato - Autorizzazioni e contro	16.904,46	previsione di competenza	650.400,99	593.125,80	395.212,99	395.212,99
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(197.912,81)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	653.272,73	610.030,26		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1M.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Autorizzazioni e	257.783,87	previsione di competenza	1.036.833,90	1.043.575,12	1.013.389,12	1.013.389,12
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.287.118,64	1.301.358,99		
CAPITOLO SC1M.1260	Assegni familiari - Autorizzazioni e controlli	0,00	previsione di competenza	7.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	7.000,00	0,00		
CAPITOLO SC1M.1300	Rimborsi trasferte per attivit? istituzionali - Autorizzazioni e controlli	2.859,88	previsione di competenza	40.000,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	40.493,32	32.859,88		
CAPITOLO SC1M.1301	Rimborsi trasferte per progetto valori di fondoaree minerarie dismesse	0,00	previsione di competenza	10.000,00	17.345,48	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	10.051,64	17.345,48		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	88.834,30	previsione di competenza	218.832,05	89.123,40	20.000,00	20.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(69.123,40)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	480.059,90	177.957,70		
CAPITOLO SC03.2011	Acquisto strumentazione e attrezzature art 113/50Fondo innovazione	0,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
CAPITOLO SC03.2012	Acquisizione e manutenzione straordinaria diattrezzature ed apparecchiature per controlli	38.211,01	previsione di competenza	116.000,00	47.898,33	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(47.898,33)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	116.000,00	86.109,34		
CAPITOLO SC03.2054	Acquisizione e manutenzione straordinaria diattrezzature ed apparecchiature per attività ZVN	50.623,29	previsione di competenza	82.832,05	21.225,07	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(21.225,07)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	344.059,90	71.848,36		
Totale Programma 02	**TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE**	**657.880,45**	previsione di competenza	5.890.825,45	6.027.705,77	4.517.222,42	4.515.722,42
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(451.730,28)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	6.584.848,92	6.685.586,22		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0906 Programma 06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	643.334,33	previsione di competenza	4.850.113,04	4.884.472,84	3.482.739,00	2.946.122,77
			di cui fondo pluriennale vincolato	(202.242,99)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	5.422.570,40	5.527.807,17		
CAPITOLO SC03.1013	Manutenzione ordinaria attrezzature edapparecchiature per monitoraggioacque e aree di interesse naturale	0,00	previsione di competenza	1.200,77	1.500,00	1.500,00	1.500,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.500,77	1.500,00		
CAPITOLO SC03.1028	Spese per servizi progetto SI_ARPAS	0,00	previsione di competenza	0,00	144.000,00	258.000,00	31.383,77
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	144.000,00		
CAPITOLO SC03.1029	Spese servizi prog.Monitoraggio Co.Id. Sotterranei	0,00	previsione di competenza	0,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	100.000,00		
CAPITOLO SC03.1041	Utenze e canoni per monitoraggio acquee aree di interesse naturale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1049	Acquisto beni di consumo per monitoraggioacque e aree di interesse naturale	14.657,73	previsione di competenza	24.595,39	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	24.595,39	16.657,73		
CAPITOLO SC03.1051	Acquisto beni di consumo Progetto MICROPLASTICHE	1.540,13	previsione di competenza	8.066,90	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	14.600,00	1.540,13		
CAPITOLO SC03.1052	Spese per servizi monitoraggio art.16 L.R.12/2011	348.642,27	previsione di competenza	803.887,63	677.622,94	525.874,32	200.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.164.369,31	1.026.265,21		
CAPITOLO SC03.1055	Altri servizi per attività di monitoraggioacque e aree di interesse naturale	0,00	previsione di competenza	160.203,84	176.000,00	144.500,00	144.500,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	160.860,42	176.000,00		
CAPITOLO SC03.1056	Spese per servizi Progetto Radioattività acque	0,00	previsione di competenza	42.123,02	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	42.123,02	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1057	Acquisto di beni di consumo Strategia Marina	127,60	previsione di competenza	91.619,10	190.168,06	0,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	91.746,70	190.295,66		
CAPITOLO SC03.1058	Acquisti di servizi per attività progettoStrategia Marina	0,00	previsione di competenza	617.324,31	521.566,31	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	617.324,31	521.566,31		
CAPITOLO SC03.1062	Spese per beni monitoraggio art.16 L.R.12/2011	0,00	previsione di competenza	220.650,14	45.000,00	10.000,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	220.650,14	45.000,00		
CAPITOLO SC1P.1000	Voci stipendiali corrisposte personale atempo indeterminato - Monitoraggio acque	89.140,93	previsione di competenza	1.512.199,49	1.649.960,07	1.649.186,19	1.649.186,19
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(67.990,31)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.582.604,39	1.739.101,00		
CAPITOLO SC1P.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Monitoraggio acque	4.067,91	previsione di competenza	86.833,08	68.671,78	45.000,00	45.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(23.671,78)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	90.817,94	72.739,69		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1P.1040	Indennit? ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempoindeterminato - Monitoraggio acque	3.067,20	previsione di competenza	271.785,20	216.450,88	105.869,98	105.869,98
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(110.580,90)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	274.178,83	219.518,08		
CAPITOLO SC1P.1101	Voci stipendiali corrisposte personale atempo determinato Prog. Strategia marina - Monitoraggio acque	0,00	previsione di competenza	309.104,39	349.626,13	0,00	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	309.104,39	349.626,13		
CAPITOLO SC1P.1102	Voci stipendiali corrisposte personale atempo determinato Prog. Monitoraggio acque - Monitoraggio acque	0,00	previsione di competenza	51.676,24	51.676,24	17.225,41	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	51.676,24	51.676,24		
CAPITOLO SC1P.1121	Straordinario per il personale a tempo determinato prog. Strategia marina - Monitoraggio acque	927,21	previsione di competenza	7.000,00	5.000,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	9.525,73	5.927,21		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1P.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Monitoraggio acq	164.251,23	previsione di competenza	480.342,48	516.658,94	536.682,83	536.682,83
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	589.588,00	680.910,17		
CAPITOLO SC1P.1201	Contributi sociali effettivi personaletempo determinato Prog. Strategia marinaNOME?	14.497,89	previsione di competenza	95.500,24	109.870,67	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	105.742,26	124.368,56		
CAPITOLO SC1P.1202	Contributi sociali effettivi personaletempo determinato Prog. Monitoraggio acque - Monitoraggio acque	0,00	previsione di competenza	20.700,82	20.700,82	6.900,27	0,00
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	20.700,82	20.700,82		
CAPITOLO SC1P.1260	Assegni familiari - Monitoraggio acque	0,00	previsione di competenza	3.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.000,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1P.1281	Assegni familiari ed altri contributi sociali figurativi per il personale prog.Strategia marina - Monitoraggio acque	0,00	previsione di competenza	500,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	500,00	0,00		
CAPITOLO SC1P.1300	Rimborsi trasferte per attivit? istituzionali - Monitoraggio acque	1.746,06	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	33.266,78	31.746,06		
CAPITOLO SC1P.1301	Rimborsi trasferte Prog. Strategia marina - Monitoraggio acque	668,17	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	8.294,96	8.668,17		
CAPITOLO SC1P.1303	Rimborsi trasferte Progetto MICROPLASTICHE	0,00	previsione di competenza	3.800,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.800,00	0,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	57.010,06	previsione di competenza	333.677,29	1.228.210,15	1.087.000,00	150.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(12.210,15)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	333.677,29	1.285.220,21		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.2002	Acq. strumentazione tecnica permonitoraggio acque art.16 L.R. 12/2011	1.047,46	previsione di competenza	202.677,29	15.000,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	202.677,29	16.047,46		
CAPITOLO SC03.2003	Acquisizione e manutenzione straordinariaattrezzature Strategia marina	0,00	previsione di competenza	30.000,00	10.000,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	30.000,00	10.000,00		
CAPITOLO SC03.2007	Acq.man.st.reti Monitoraggio Corpi Idrici sotterranei	0,00	previsione di competenza	0,00	950.000,00	600.000,00	0,00
PCF U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	950.000,00		
CAPITOLO SC03.2013	Acquisizione e manutenzione straordinaria diattrezzature per monitoraggio acquee aree di interesse naturale	55.962,60	previsione di competenza	101.000,00	12.210,15	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(12.210,15)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	101.000,00	68.172,75		
CAPITOLO SC03.2034	Acquisto e manutenzione straordinaria softwareprogetto SI_ARPAS	0,00	previsione di competenza	0,00	241.000,00	487.000,00	150.000,00
PCF U.2.02.03.02.000	Software		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	241.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Totale Programma 06	**TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE**	**700.344,39**	previsione di competenza	5.183.790,33	6.112.682,99	4.569.739,00	3.096.122,77
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(214.453,14)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.756.247,69	6.813.027,38		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
0908 Programma 08	QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	610.523,78	previsione di competenza	2.548.948,98	2.446.963,43	2.317.244,57	2.287.646,57
			di cui fondo pluriennale vincolato	(126.414,06)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	2.898.960,35	3.057.487,21		
CAPITOLO SC03.1001	Manutenzione centraline di monitoraggio aria e reti di monitoraggio	444.117,01	previsione di competenza	869.120,07	870.000,00	870.000,00	870.000,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.083.293,29	1.314.117,01		
CAPITOLO SC03.1004	Servizi per Progetto RICERCA CEM	0,00	previsione di competenza	0,00	22.401,00	28.598,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	22.401,00		
CAPITOLO SC03.1005	Servizi per Progetto CEM	0,00	previsione di competenza	95.900,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	95.900,00	0,00		
CAPITOLO SC03.1007	Acquisto di beni di consumo per la qualitàdell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	previsione di competenza	5.879,93	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	5.879,93	2.000,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1009	Manutenzione ordinaria attrezzature,apparecchiature ed altri beni RADON	0,00	previsione di competenza	3.596,58	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.596,58	0,00		
CAPITOLO SC03.1046	Utenze elettriche per impiantidi monitoraggio dell'aria	12.532,46	previsione di competenza	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	135.500,00	142.532,46		
CAPITOLO SC03.1063	Servizi per Progetto AER NOSTRUM	0,00	previsione di competenza	102.008,56	2.250,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	102.008,56	2.250,00		
CAPITOLO SC03.1064	Acquisto di beni di consumo RADON	11.340,00	previsione di competenza	12.716,60	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	26.789,40	11.340,00		
CAPITOLO SC03.1071	Altri servizi RADON	0,00	previsione di competenza	21.001,40	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	23.417,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1073	Servizi mappatura acustica (EC 220.006)	0,00	previsione di competenza	17.775,92	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	17.775,92	0,00		
CAPITOLO SC1Q.1000	Voci stipendiali corrisposte personale atempo indeterminato - Aria e agenti fisici	32.932,46	previsione di competenza	789.062,61	944.247,41	884.105,44	884.105,44
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(60.141,97)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	813.454,42	977.179,87		
CAPITOLO SC1Q.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Aria e agenti fisici	1.300,32	previsione di competenza	59.165,94	30.812,73	19.000,00	19.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(11.812,73)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	60.075,21	32.113,05		
CAPITOLO SC1Q.1040	Indennit? ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempoindeterminato - Aria e agenti fisici	14.576,81	previsione di competenza	168.627,74	146.104,69	91.645,33	91.645,33
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(54.459,36)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	172.603,28	160.681,50		
CAPITOLO SC1Q.1101	Voci stipendiali corrisposte personale atempo determinato - Progetto Aer Nostrum	0,00	previsione di competenza	13.095,00	4.115,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	13.095,00	4.115,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1Q.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Aria e agenti fi	93.197,65	previsione di competenza	245.788,23	283.895,80	283.895,80	283.895,80
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	328.984,89	377.093,45		
CAPITOLO SC1Q.1201	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) Prog. Aer Nostrum	217,23	previsione di competenza	3.710,40	1.236,80	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	4.154,07	1.454,03		
CAPITOLO SC1Q.1260	Assegni familiari - Aria e agenti fisici	0,00	previsione di competenza	1.500,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.500,00	0,00		
CAPITOLO SC1Q.1300	Rimborsi trasferte per attivit? istituzionali - Aria e agenti fisici	309,84	previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	7.389,60	7.309,84		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1Q.1301	Rimborsi trasferte per attività istituzionali - Prog. Aer Nostrum	0,00	previsione di competenza	3.000,00	1.900,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.543,20	1.900,00		
CAPITOLO SC1Q.1302	Rimborsi trasferte Prog. RICERCA CEM	0,00	previsione di competenza	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	1.000,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	previsione di competenza	118.858,54	121.220,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	295.118,04	121.220,00		
CAPITOLO SC03.2009	Acquisizione e manutenzione straordinariadi attrezzature ed apparecchiature perprogetto RADON	0,00	previsione di competenza	47.170,54	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	126.318,04	0,00		
CAPITOLO SC03.2014	Acquisizione e manutenzione straordinariadi attrezzature ed apparecchiature permonitoraggio aria e relative attività	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	97.112,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.2022	Acq.manut.straord.attrezz.appar.Mappatura acustica	0,00	previsione di competenza	71.688,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	71.688,00	0,00		
CAPITOLO SC03.2035	Acq.manut. stra. attrez. Progetto RICERCA CEM	0,00	previsione di competenza	0,00	96.000,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	96.000,00		
CAPITOLO SC03.2036	Acq. software Progetto RICERCA CEM	0,00	previsione di competenza	0,00	25.220,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.03.02.000	Software		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	25.220,00		
Totale Programma 08	**QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO**	**610.523,78**	previsione di competenza	2.667.807,52	2.568.183,43	2.317.244,57	2.287.646,57
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(126.414,06)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	3.194.078,39	3.178.707,21		
TOTALE MISSIONE 09	**SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**	**2.190.486,97**	**previsione di competenza**	**16.213.655,48**	**16.940.229,19**	12.408.283,61	10.762.980,78
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.157.571,68)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**18.174.619,17**	**19.130.716,16**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE						
1101 Programma 01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	767.096,20	previsione di competenza	3.766.295,65	3.515.981,86	3.180.823,04	3.181.823,04
			di cui fondo pluriennale vincolato	(336.145,82)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	4.843.431,48	4.283.078,06		
CAPITOLO SC03.1003	Manutenzione reti, impianti e strumentazione (atm)per attività meteoclimatiche	440.285,77	previsione di competenza	1.000.000,00	935.000,00	935.000,00	935.000,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.728.191,76	1.375.285,77		
CAPITOLO SC03.1014	Manutenzione ordinaria attrezzature,apparecchiature ed altri beniper il monitoraggio dei fenomeni atmosferici	148,50	previsione di competenza	50.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	50.000,00	39.148,50		
CAPITOLO SC03.1017	Prestazione di servizi attività meteoclimatiche	96.374,63	previsione di competenza	105.160,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	250.549,31	202.374,63		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1044	Utenze e canoni diversi per monitoraggiodei fenomeni atmosferici	0,00	previsione di competenza	85.694,23	89.000,00	89.000,00	89.000,00
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	88.487,28	89.000,00		
CAPITOLO SC03.1045	Utilizzo di terreni e beni di terzi permonitoraggio dei fenomeni atmosferici	18.274,00	previsione di competenza	44.803,70	43.000,00	43.000,00	43.000,00
PCF U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	56.050,70	61.274,00		
CAPITOLO SC03.1047	Utenze elettriche per impianti di monitoraggiodei fenomeni atmosferici	6.252,66	previsione di competenza	20.212,07	28.000,00	29.000,00	30.000,00
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	20.991,04	34.252,66		
CAPITOLO SC03.1048	Utenze telefonia per impiantidi monitoraggio fenomeni atmosferici	12,20	previsione di competenza	73,20	73,20	73,20	73,20
PCF U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	85,40	85,40		
CAPITOLO SC03.1059	Beni di consumo per attività meteoclimatiche	0,00	previsione di competenza	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	5.218,76	2.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1069	Servizi di consulenza e prestazioni professionaliICT meteo	3.833,24	previsione di competenza	4.893,00	20.026,00	20.000,00	20.000,00
PCF U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(13,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	7.459,53	23.859,24		
CAPITOLO SC03.1075	Servizi su reti, impianti e strumentazione A.P.ACCORDO DI PROGRAMMA	0,00	previsione di competenza	225.000,00	158.477,80	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(158.477,80)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	225.000,00	158.477,80		
CAPITOLO SC03.1076	Altri servizi per Progetto ALIEM	540,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	540,00	540,00		
CAPITOLO SC03.1078	Servizi per Progetto PROTEZIONE CIVILE	0,00	previsione di competenza	161.746,42	26.307,80	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(26.307,80)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	161.746,42	26.307,80		
CAPITOLO SC03.1079	Altri servizi per Progetto SICOMAR	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	8.721,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1087	Altri servizi per Progetto MED STAR	0,00	previsione di competenza	36.400,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	36.400,00	0,00		
CAPITOLO SC03.1091	Servizi Prog. Pubblicaz. dati idrometeopluviometriPROGETTO DIPARTIMENTO METEO	0,00	previsione di competenza	96.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	96.000,00	0,00		
CAPITOLO SC03.1092	Altri servizi per Progetto SRACC	0,00	previsione di competenza	9.200,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	9.200,00	0,00		
CAPITOLO SC1T.1000	Voci stipendiali corrisposte personale atempo indeterminato - Fenomeni atmosferici	54.351,67	previsione di competenza	1.073.548,61	1.281.814,78	1.259.347,20	1.259.347,20
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(22.467,58)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.131.323,92	1.336.166,45		
CAPITOLO SC1T.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Fenomeni atmosferici	6.801,15	previsione di competenza	71.190,69	76.822,10	56.240,59	56.240,59
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(20.581,51)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	80.209,18	83.623,25		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1T.1040	Indennit? ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempoindeterminato - Fenomeni atmosferici	5.726,10	previsione di competenza	222.722,18	225.387,44	153.089,31	153.089,31
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(72.298,13)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	230.796,47	231.113,54		
CAPITOLO SC1T.1100	Voci stipendiali corrisposte personale atempo determinato - Fenomeni atmosferici	22.352,38	previsione di competenza	65.961,48	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	65.961,48	22.352,38		
CAPITOLO SC1T.1101	Voci stipendiali corrisposte personale atempo determinato - progetto SICOMARi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC1T.1102	Voci stipendiali corrisposte personale atempo determinato - progetto SRACC	0,00	previsione di competenza	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(36.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	36.000,00	36.000,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1T.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Fenomeni atmosfe	111.411,26	previsione di competenza	418.916,07	442.072,74	442.072,74	442.072,74
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	515.671,16	553.484,00		
CAPITOLO SC1T.1260	Assegni familiari - Fenomeni atmosferici	0,00	previsione di competenza	3.500,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.500,00	0,00		
CAPITOLO SC1T.1300	Rimborsi trasferte per attivit? istituzionali - Fenomeni atmosferici	732,64	previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	8.054,07	7.732,64		
CAPITOLO SC1T.1303	Rimborsi trasferte per attività istituzionali - Progetto Sicomar	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC1T.1304	Rimborsi trasferte per attività istituzionali - Progetto Med Star	0,00	previsione di competenza	24.774,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	24.774,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1T.1306	Rimborsi trasferte per attività istituzionali - Progetto SRACC	0,00	previsione di competenza	2.500,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	2.500,00	0,00		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	72.380,54	previsione di competenza	1.603.498,12	817.968,61	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(817.968,61)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.847.208,88	890.349,15		
CAPITOLO SC03.2004	Acquisizione e manutenzione straordinaria reti eimpianti ACCORDO DI PROGRAMMA	21.484,91	previsione di competenza	1.323.070,54	789.403,33	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(789.403,33)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.349.239,21	810.888,24		
CAPITOLO SC03.2005	Acquisizione e manutenzione straordinaria reti e impianti attività meteoclimatiche	29.173,38	previsione di competenza	125.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	154.173,38	29.173,38		
CAPITOLO SC03.2017	Acquisizione e manutenzione straordinaria diattrezzature, apparecchiature e strumentazionetecnica per monitoraggio fenomeni atmosferici	18.606,11	previsione di competenza	46.000,00	3.817,20	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(3.817,20)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	89.835,71	22.423,31		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.2021	Acquisizione e manutenzione straordinaria diattrezzature, apparecchiature e strumentazionetecnica per progetto SICOMAR	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	141.155,20	0,00		
CAPITOLO SC03.2025	Acquisto e manutenzione straordinaria hardwareattività meteoclimatica	0,00	previsione di competenza	25.000,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	25.000,00	0,00		
CAPITOLO SC03.2026	Acquisto e manutenzione straordinaria softwareattività meteoclimatiche	,02	previsione di competenza	11.564,76	11.564,76	0,00	0,00
PCF U.2.02.03.02.000	Software		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(11.564,76)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	14.942,56	11.564,78		
CAPITOLO SC03.2029	Acquisizione e manutenzione straordinaria dihardware per progetto MED STAR	0,00	previsione di competenza	17.997,36	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	17.997,36	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.2032	Acquisizione e manutenzione straordinaria dihardware per progetto SRACC	3.116,12	previsione di competenza	18.000,00	13.183,32	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.07.000	Hardware		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(13.183,32)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	18.000,00	16.299,44		
CAPITOLO SC03.2033	Acquisto e manutenzione straordinaria softwareprogetto SRACC	0,00	previsione di competenza	34.300,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.03.02.000	Software		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	34.300,00	0,00		
CAPITOLO SC04.0010	Finanziamento Protezione Civile/ EC440.010	0,00	previsione di competenza	2.565,46	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	2.565,46	0,00		
Totale Programma 01	**SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE**	**839.476,74**	previsione di competenza	5.369.793,77	4.333.950,47	3.180.823,04	3.181.823,04
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.154.114,43)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	6.690.640,36	5.173.427,21		
TOTALE MISSIONE 11	**SOCCORSO CIVILE**	**839.476,74**	**previsione di competenza**	**5.369.793,77**	**4.333.950,47**	3.180.823,04	3.181.823,04
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.154.114,43)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**6.690.640,36**	**5.173.427,21**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE						
1307 Programma 07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	1.391.378,99	previsione di competenza	5.448.139,88	5.407.631,60	4.957.601,53	4.940.601,53
			di cui fondo pluriennale vincolato	(394.173,44)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	6.393.533,63	6.799.010,59		
CAPITOLO SC03.1010	Manutenzione ordinaria attrezzature,apparecch. strumenti tecnici e imp.laboratori	416.956,17	previsione di competenza	550.508,26	718.722,14	718.722,14	718.722,14
PCF U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	792.901,01	1.135.678,31		
CAPITOLO SC03.1050	Acquisto di materiali di consumo laboratori	450.325,52	previsione di competenza	698.160,88	485.000,00	495.852,63	495.852,63
PCF U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	816.611,48	935.325,52		
CAPITOLO SC03.1053	Gestione Sistema Qualità	1.647,00	previsione di competenza	25.092,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	25.092,00	41.647,00		
CAPITOLO SC03.1060	Trasp. E smaltimento rifiuti speciali laboratori	17.524,85	previsione di competenza	65.151,60	57.000,00	57.000,00	40.000,00
PCF U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	77.729,75	74.524,85		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.1066	Servizi di pulizia e lavanderia perattività di laboratorio	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC03.1067	Trasporto campioni ed altri servizidi trasporto e facchinaggio	8.148,31	previsione di competenza	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
PCF U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	82.697,29	88.148,31		
CAPITOLO SC03.1070	Altri servizi per attività di laboratorio	137.494,21	previsione di competenza	309.344,16	300.000,00	200.000,00	200.000,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	583.145,99	437.494,21		
CAPITOLO SC03.1099	Acquisto servizi LIMS Fondi PNC	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.03.02.99.000	Altri servizi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC1V.1000	Voci stipendiali corrisposte personale atempo indeterminato - Laboratori	8.022,97	previsione di competenza	2.295.343,82	2.406.687,76	2.243.226,73	2.243.226,73
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(184.996,43)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	2.374.251,03	2.414.710,73		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1V.1020	Straordinario per personale a tempo indeterminato - Laboratori	2.521,57	previsione di competenza	89.333,69	75.203,44	50.000,00	50.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(25.203,44)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	92.564,65	77.725,01		
CAPITOLO SC1V.1040	Indennit? ed altri compensi, esclusi irimborsi spesa per missione, pers. tempoindeterminato - Laboratori	74.635,47	previsione di competenza	546.681,97	461.566,14	277.592,57	277.592,57
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(183.973,57)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	548.532,03	536.201,61		
CAPITOLO SC1V.1100	Voci stipendiali corrisposte personale atempo determinato - Laboratori	0,00	previsione di competenza	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
PCF U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	25.000,00		
CAPITOLO SC1V.1200	Contributi sociali effettivi per il personale (obbligatori, per previdenza conplementare, per i.f.r.) - Laboratori	274.063,06	previsione di competenza	764.023,50	748.452,12	755.207,46	755.207,46
PCF U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	974.106,91	1.022.515,18		
CAPITOLO SC1V.1260	Assegni familiari - Laboratori	0,00	previsione di competenza	4.500,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	4.500,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC1V.1300	Rimborsi trasferte per attivit? istituzionali - Laboratori	39,86	previsione di competenza	20.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00
PCF U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e serviziper trasferta		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	21.401,49	10.039,86		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	174.183,08	previsione di competenza	1.334.905,47	1.074.762,57	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.074.762,57)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.642.914,87	1.248.945,65		
CAPITOLO SC03.2010	Acquisizione di attrezzature, apparecchiature estrum. tecniche e impiantistica di laboratorio	27.163,93	previsione di competenza	312.601,27	285.935,37	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(285.935,37)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	620.610,67	313.099,30		
CAPITOLO SC03.2016	Acquisizione e manutenzione straordinariadi impianti di laboratorio	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	0,00		
CAPITOLO SC03.2040	Acquisizione di attrezzature, apparecchiature estrum. tecniche e impiantistica di laboratorioDIPARTIMENTO CAGLIARI	11.712,37	previsione di competenza	12.520,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	12.520,00	11.712,37		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC03.2070	Acquisizione di attrezzature, apparecchiature estrum. tecniche e impiantistica di lab. Fondi PNC	135.306,78	previsione di competenza	850.000,00	677.197,20	0,00	0,00
PCF U.2.02.01.05.000	Attrezzature		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(677.197,20)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	850.000,00	812.503,98		
CAPITOLO SC03.2080	Acquisto e manutenzione straordinaria softwareprogetto FONDI PNC	0,00	previsione di competenza	159.784,20	111.630,00	0,00	0,00
PCF U.2.02.03.02.000	Software		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(111.630,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	159.784,20	111.630,00		
Totale Programma 07	**ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA**	**1.565.562,07**	previsione di competenza	6.783.045,35	6.482.394,17	4.957.601,53	4.940.601,53
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.468.936,01)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	8.036.448,50	8.047.956,24		
TOTALE MISSIONE 13	**TUTELA DELLA SALUTE**	**1.565.562,07**	**previsione di competenza**	**6.783.045,35**	**6.482.394,17**	4.957.601,53	4.940.601,53
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(1.468.936,01)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**8.036.448,50**	**8.047.956,24**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001 Programma 01	FONDO DI RISERVA						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	193.811,42	116.715,14	110.000,00	110.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.950.856,42	5.560.609,28		
CAPITOLO SC06.1001	Fondo di riserva per spese obbligatorie ed'ordine - parte corrente	0,00	previsione di competenza	98.000,00	76.715,14	70.000,00	70.000,00
PCF U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	76.715,14		
CAPITOLO SC06.1010	Fondo di riserva per spese impreviste - partecorrente	0,00	previsione di competenza	95.811,42	40.000,00	40.000,00	40.000,00
PCF U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	40.000,00		
CAPITOLO SC06.1020	Fondo di riserva per autorizzazioni di cassacorrente	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
PCF U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	1.950.856,42	5.443.894,14		
Totale Programma 01	**FONDO DI RISERVA**	**0,00**	previsione di competenza	193.811,42	116.715,14	110.000,00	110.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.950.856,42	5.560.609,28		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
2002 Programma 02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	73.877,75	91.639,28	91.639,28	91.639,28
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	91.639,28		
CAPITOLO SC06.1040	Fondo crediti di dubbia e difficile esazionedi parte corrente	0,00	previsione di competenza	73.877,75	91.639,28	91.639,28	91.639,28
PCF U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	91.639,28		
Totale Programma 02	**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**	**0,00**	previsione di competenza	73.877,75	91.639,28	91.639,28	91.639,28
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	91.639,28		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
2003 Programma 03	ALTRI FONDI						
Titolo 1	SPESE CORRENTI	0,00	previsione di competenza	73.190,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	55.000,00		
CAPITOLO SC06.1060	Fondo per entrate da sanzioni sostitutiveD.Lgs. 152/2006	0,00	previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
PCF U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	50.000,00		
CAPITOLO SC06.1070	Fondo accantonamento passività potenziali	0,00	previsione di competenza	23.190,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PCF U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	0,00	5.000,00		
Totale Programma 03	**ALTRI FONDI**	**0,00**	previsione di competenza	73.190,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	55.000,00		
TOTALE MISSIONE 20	**FONDI E ACCANTONAMENTI**	**0,00**	**previsione di competenza**	**340.879,17**	**263.354,42**	256.639,28	256.639,28
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**1.950.856,42**	**5.707.248,56**		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	995.874,85	previsione di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	11.786.065,58	11.995.874,85		
CAPITOLO SC07.3001	Veramento ritenute IVA per scissione contabile(split payment)	236.457,65	previsione di competenza	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
PCF U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	3.179.600,62	3.236.457,65		
CAPITOLO SC07.4001	Versamenti di ritenute previdenziali eassistenziali a carico del personale	224.958,73	previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
PCF U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	2.183.537,47	2.224.958,73		
CAPITOLO SC07.4010	Versamenti di ritenute erarialia carico del personale	302.498,36	previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
PCF U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	5.277.176,14	5.302.498,36		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC07.4015	Altri versamenti di ritenute al personaledipendente per conto di terzi	23.965,66	previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
PCF U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	406.294,17	423.965,66		
CAPITOLO SC07.4020	Versamento ritenute previdenziali e assistenzialisu Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PCF U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
CAPITOLO SC07.4025	Versamenti di ritenute erarialisu Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	5.119,62	previsione di competenza	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
PCF U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	110.500,69	115.119,62		
CAPITOLO SC07.4060	Costituzione e reintegro fondi economali	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
PCF U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
CAPITOLO SC07.4065	Nostre anticipazioni di cassa a terzi	1.908,29	previsione di competenza	240.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
PCF U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	252.613,36	251.908,29		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
CAPITOLO SC07.4070	Depositi versati a terzi	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
CAPITOLO SC07.4085	Rimborso depositi versati da terzi	19.954,90	previsione di competenza	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PCF U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	25.206,00	29.954,90		
CAPITOLO SC07.4100	Altre partite di giro	181.011,64	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
PCF U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.		*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
CDR 00.01.01.00	DIREZIONE GENERALE		previsione di cassa	221.137,13	281.011,64		
Totale Programma 01	**SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**995.874,85**	previsione di competenza	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	11.786.065,58	11.995.874,85		
TOTALE MISSIONE 99	**SERVIZI PER CONTO TERZI**	**995.874,85**	**previsione di competenza**	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**	11.000.000,00	11.000.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**11.786.065,58**	**11.995.874,85**		
TOTALE MISSIONI		**7.948.983,43**	**previsione di competenza**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**
			di cui fondo pluriennale vincolato	***(8.339.217,90)***	***(0,00)***	***(0,00)***	***(0,00)***
			previsione di cassa	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		
		7.948.983,43	**previsione di competenza**	**70.365.155,28**	**57.377.746,30**	**45.685.065,37**	**44.041.262,54**

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			*di cui fondo pluriennale vincolato*	*(8.339.217,90)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	**79.387.633,55**	**70.770.623,87**		

ARPAS - AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

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

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022**	**18.940.930,55**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022**	**4.042.890,94**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	42.542.907,71
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	35.705.713,90
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	22.104,91
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	362.992,67
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023**	**30.161.903,06**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	8.339.217,90
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	**21.822.685,16**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2022:	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	185.880,81
Accantonamento residui perenti al 31/12/…. (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate(5)	0,00
Fondo contenzioso(5)	0,00
Altri accantonamenti(5)	3.365.978,22
B) Totale parte accantonata	**3.551.859,03**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	15.523.997,10
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	19.507,61
C) Totale parte vincolata	**15.543.504,71**
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	**0,00**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**2.727.321,42**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	

3)Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata	0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2023

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

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)*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le Regioni)***	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)***	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma *(solo per gli Enti locali)***	0,00	0,00	0,00	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	34.027.528,40	0,00	0,00	
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	34.027.528,40	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.520.000,00	73.212,25	73.212,25	4,82%
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	50.000,00	0,00	0,00	
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	1.000,00	0,00	0,00	
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	805.000,00	18.427,03	18.427,03	2,29%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	2.376.000,00	91.639,28	91.639,28	3,86%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	0,24				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**		0,00	0,00	
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	1.630.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.630.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	5.000,00	0,00	0,00	
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	1.635.000,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	38.038.528,40	91.639,28	91.639,28	0,24%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	36.403.528,40	91.639,28	91.639,28	0,25%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.635.000,00	0	0	0,00%

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2024

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

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*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le Regioni)***	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)***	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma *(solo per gli Enti locali)***	0,00	0,00	0,00	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	30.674.065,37	0,00	0,00	
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	30.674.065,37	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.520.000,00	73.212,25	73.212,25	4,82%
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	50.000,00	0,00	0,00	
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	1.000,00	0,00	0,00	
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	805.000,00	18.427,03	18.427,03	2,29%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	2.376.000,00	91.639,28	91.639,28	3,86%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	1.630.000,00	0,00		
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.630.000,00	0,00		
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	5.000,00	0,00	0,00	
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	1.635.000,00	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	34.685.065,37	91.639,28	91.639,28	0,26%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	33.050.065,37	91.639,28	91.639,28	0,28%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.635.000,00	0	0	0,00%

AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE DELL'AMBIENTE DELLA SARDEGNA

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio finanziario 2025

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

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)*
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le Regioni)***	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)***	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma *(solo per gli Enti locali)***	0,00	0,00	0,00	
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	0	0	0	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	29.030.262,54	0,00	0,00	
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	29.030.262,54	0	0	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.520.000,00	73.212,25	73.212,25	4,82%
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	50.000,00	0,00	0,00	
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	1.000,00	0,00	0,00	
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	805.000,00	18.427,03	18.427,03	2,29%
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	2.376.000,00	91.639,28	91.639,28	3,86%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	1.630.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.630.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	5.000,00	0,00	0,00	
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	1.635.000,00	0	0	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0	0	0	
	TOTALE GENERALE (***)	33.041.262,54	91.639,28	91.639,28	0,28%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	31.406.262,54	91.639,28	91.639,28	0,29%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.635.000,00	0	0	0,00%

Agenzia regionale per la protezione dell'Ambiente della Sardegna

ARPAS

Parere del Collegio dei Revisori al Bilancio di Previsione 2023 -2025

I sottoscritti Dottor Giuseppe Stefano Tidore, Presidente, Ragionier Giuseppe Caddeo e Dottoressa Monica Fenu, componenti il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Sardegna (ARPAS), con sede in Cagliari Via Contivecchi n.7, riuniti in collegamento audio-videoconferenza, con verbalizzante il presidente nel suo studio in Olbia, e solo dopo aver constatato, da parte del Presidente, che gli altri componenti del Collegio, non presenti fisicamente ma in collegamento audiovideofonico, è consentito di seguire la discussione, di intervenire in tempo reale alla trattazione degli argomenti e di ricevere, trasmettere o visionare documenti, oltre a quelli già ricevuti direttamente per posta elettronica dall'ARPAS, sia per messaggeria telefonica che per posta elettronica viene dato inizio alle operazioni di verifica per il rilascio del parere del Collegio dei Revisori Arpas al Bilancio Preventivo 2023–2025 e allegati.

Premesso che:

- La Legge regionale 18 maggio 2006, n. 6 ha istituito l'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Sardegna (ARPAS).
- La Legge regionale 15 maggio 1995 n. 14 ha statuito i principi di "Indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli Enti, Istituti e Aziende regionali".
- Dal 1° gennaio 2016 l'armonizzazione contabile delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, sancita dalla riforma contabile di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ha avuto completa applicazione.
- La legge regionale 11 aprile 2016, n.6 (Bilancio di previsione per l'anno 2016 e bilancio pluriennale per gli anni 2016-2018) ha previsto, all'art. 1, che in "attuazione di quanto previsto dall'art. 79 del D.Lgs.118/2011 e successive modificazioni e integrazioni (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5/5/2009 n. 42) e dall'art. 2 della legge regionale 9/3/2015, n.5 (legge finanzia 2015), la Regione Autonoma della Sardegna si adegua ai nuovi schemi di bilancio, al piano dei conti integrato e ai principi contabili applicati, concernenti la programmazione di bilancio e la contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale". Gli enti in contabilità finanziaria adottano un

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico patrimoniale.

- Con decreto del Presidente della Regione Sardegna n. 112 del 13 ottobre 2020, previa Deliberazione della Giunta Regionale della Sardegna n. 50/10 del 8 ottobre 2020, è stato nominato Direttore Generale dell'ARPAS l'Ing. Alessandro Sanna per tre anni.
- Con Decreto del Presidente della Regione Sardegna n. 41 del 28 giugno 2022 previa Deliberazione della Giunta Regionale della Sardegna n. 19/17 del 21giugno 2022, sono stati nominati i sottoscritti Revisori dei Conti della suddetta Agenzia.
- Con DDG n. 2163/2022 il Direttore Generale ha determinato l'esercizio provvisorio del bilancio dal 01.01.2023 al 30.04.2023 divenuta esecutiva con Delibera dell Giunta Regionale n. 40/51 del 28.12.2022 e successive integrazioni con la quale è stato autorizzato l'esercizio provvisorio per il periodo dal 01.01.2023 al 31.03.2023.
- In data 10/05/2023 è pervenuto per PEC il protocollo n. 17378 del 10/05/2023: "Approvazione Proposta di Bilancio di Previsione 2023/2025. Trasmissione determinazione DDG n. 785/2023 del 28/04/2023 e allegati per il rilascio del parere".

Si rileva quanto segue:

- al 31/12/2022 sono stati determinati con DDG 506/2023 del 22.03.2023 (riaccertamento ordinario dei residui), i residui attivi presunti per € 16.914.551,72 e i residui passivi presunti per € 7.948.983,43;
- al 31/12/2022 gli accantonamenti FPV risultano pari a € 8.339.217,90, relativi ad impegni la cui esigibilità è di competenza dell'annualit 2023;
- al 31/12/2022, la giacenza di cassa presso il Tesoriere, risulta pari a € 21.196.334,77;
- il contributo di funzionamento per le annualità 2023/2025, attribuito con Legge di bilancio n. 2/2023 è di € 28.128.479,57, di cui:
- €. 26.528.479,57 a conferma dell'importo consolidato al 31.12.2022 il quale prevedeva un incremento di €. 83.281,81 a copertura di spese di personale per adesione al Fondo Integrativo Trattamento Quiescenza (FITQ);
- €. 1.600.000,00 quale integrazione necessaria per la confluenza del personale Arpas al contratto collettivo regionale di lavoro ai sensi della L.R. 17/2021 e come tale vincolato - determinazione dirigenziale n. 000125, protocollo n. 0030182 del 16.12.2021 del Servizio Programmazione, Bilancio e Controllo della Direzione Generale dell'Ambiente.

Considerato inoltre che:

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

le risorse finanziarie stanziate per consentire l'effettuazione delle spese del Titolo 2, necessarie per le attività agenziali a garanzia del livello minimo delle prestazioni istituzionali e della qualità delle stesse, sulla base delle risultanze del bilancio e del programma di investimenti, sono risultate insufficienti;

- si rilevano investimenti minimali ed improrogabili da effettuarsi con fondi propri per € 6.500,00, a cui si aggiungono investimenti per € 19.507,61 finanziati dal Fondo Innovazione costituito ai sensi dell'art. 113 del d.lgs. 18 aprile 2016 n. 50;
- si provvederà con successivo provvedimento all'applicazione dell'avanzo vincolato di €. 15.543.504,71, di cui 12.981.618,80 per l'acquisto della Sede di Cagliari dell'Agenzia, €. 2.308.273,87 per progetti con finanziamento a destinazione vincolata, €. 234.104,43 per fondi progetti PNC e €. 19.507,61 per altri vincoli;
- che ulteriori spese d'investimento, saranno oggetto di una variazione di bilancio, finanziate sul lato competenza con avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/2022, previo ottenimento della deroga al riversamento dell'avanzo di amministrazione disponibile in cassa al 31.12.2022 in sede di approvazione del consuntivo 2022, da parte della Giunta Regionale.

Il Collegio dei Revisori, premesso che ogni componente ha già esaminato individualmente la documentazione ricevuta e che il tutto viene riassunto nella presente relazione, prende in esame il bilancio nelle sue componenti esponendo quanto segue:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022

Nel corso del 2023 l'Agenzia con DDG 506 del 22/03/2023 ha approvato gli esiti del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

Il risultato di amministrazione ammonta a €. **21.822.685,16** e risulta così determinato:

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N-1 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)*		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022**	**18.940.930,55**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022**	**4.042.890,94**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	42.542.907,71
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	35.705.713,90
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	22.104,91
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	362.992,67

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023**	**30.161.903,06**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	8.339.217,90
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022**	**21.822.685,16**
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2022:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022	185.880,81
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	3.365.978,22
	B) Totale parte accantonata	3.551.859,03
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	15.523.997,10
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	19.507,61
	C) Totale parte vincolata	**15.543.504,71**
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	**0,00**
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**2.727.321,42**
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:		
Utilizzo quota vincolata		
	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	

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**0,00**

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2023 non prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto, non risultano pertanto allegati i prospetti all. a1) Quote accantonate e all. a2) Quote vincolate, allegati obbligatori solo nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto. Gli allegati A1 e A2 verranno allegati al rendiconto della gestione 2022 al fine dell'eventuale utilizzo in sede di variazione di bilancio successiva all'approvazione del rendiconto stesso.

La voce altri accantonamenti comprende la quota accantonata per illeciti da eco - reati e la quota relativa ad accantonamenti ex L.R. 17 finalizzata all'accordo di confluenza al contratto collettivo regionale del personale Arpas, come da determinazione del servizio Programmazione Bilancio e controllo dell'assessorato della difesa e dell'ambiente n. 1125_30185 del 16.12.2021.

Parte accantonata - altri accantonamenti	**+/-**	**UTILIZZO AVANZO**
Fondo altri accantonamenti - eco - reati al 31.12.2022	+	82.788,22
Fondo altri accantonamenti - rimborsi somme AIA al 31.12.2022	+	-
Fondo L.R. 17 accantonamenti accordo di confluenza al contratto regionale	+	3.200.000,00
Fondo altri accantonamentipassività potenziali al 31.12.2022	+	83.190,00
Totale Fondo altri accantonamenti		**3.365.978,22**

La voce passività potenziali ricomprende Passività potenziale IMU Nuoro per €. 23.190,00 e la Passività potenziale ricalcoli spettanze personale ex. Progemisa per €. 60.000,00.

L'avanzo vincolato è costituito da economie di spesa registrate o accantonate al 31.12.2022 a fronte di entrate accertate vincolate alla realizzazione di specifici interventi.

Le quote vincolate del risultato di amministrazione derivanti da trasferimenti ammontano complessivamente a €. 15.543.504,71.

Il totale di €. 15.543.504,71 è così composto:

	Totale avanzo vincolato
Avanzo di amministrazione investimento acquisto sede Agenzia	12.981.618,80

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Avanzo di amministrazione per finanziamenti a destinazione vincolata	2.308.273,87
Avanzo di Amministrazione Vincolato fondi PNC	234.104,43
Altri vincoli	19.507,61
Totale	**15.543.504,71**

L'avanzo vincolato al 31.12.2022 relativo all'acquisto della Sede dell'ARPAS, attualmente in corso di perfezionamento, risulta così determinato:

Vincolo DGR. N. 51/12 del 16.10.2018	3.148.908,80
Legge stabilità e bilancio RAS 2019/2021 - assegnazione iniziale 2019	5.000.000,00
Legge di stabilità e del bilancio RAS 2019/2021 - assegnazione annuale 2020	1.630.000,00
Legge di stabilità e del bilancio RAS 2019/2021 - assegnazione annuale 2021	1.630.000,00
Legge di stabilità e del bilancio RAS 2019/2021 - assegnazione annuale 2022	1.630.000,000
Totale vincoli	**13.038.908,80**
Impegni di spese già contabilizzati	57.290,00
Vincolo al 31.12.2022	**12.981.618,80**

Nella tabella che segue si rappresenta il dettaglio dell'avanzo vincolato al 31.12.2022 derivante da progetti con finanziamenti a destinazione vincolata:

PROGETTO	**AVANZO VINCOLATO**
Progetto Radioattività acque	42.123,02
Progetto CEM	95.900,00
Progetto Mappatura Acustica	89.463,92
Progetto Radon	84.485,12
Progetto Microplastiche	9.532,81
Progetto Aer Nostrum	28.428,70
Progetto Carg Guspini	58.863,60
Progetto Carg Mogoro	96.657,22
Progetto flash flood	0,00

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Progetto POA MISURE	235.850,35
Progetto ZVN	10.749,45
Progetto Accordo di Programma	355.165,23
Protezione Civile Conv. 85	138.004,08
Monitoraggio Corpi Idrici	931.858,99
Valori di Fondo	1.062,54
Pubblicazioni Dati Idrometeo	96.000,00
Proterina3	4.728,28
Progetto SRACC	29.400,56
TOTALE	**2.308.273,87**

Relativamente all'avanzo di amministrazione libero pari a €. 2.727.321,42 si intende destinare la somma per l'acquisizione di beni durevoli indispensabili per il funzionamento dell'agenzia il cui finanziamento non è consentito mediante l'ordinario contributo di funzionamento.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

A. BILANCIO DI PREVISIONE 2023

1. **Verifica pareggio finanziario**

Il bilancio rispetta il pareggio finanziario di competenza: garantisce il pareggio fra entrate e spese.

ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	ASSESTATO ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	1.971.731,71	2.036.499,70	0,00	
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	2.071.159,23	6.302.718,20	0,00	
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	17.085.457,07	0,00	0,00	
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente	0,00	0,00	0,00	

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	
	Fondo di cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento	22.736.622,13	21.196.334,77		
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	34.343.507,27	34.027.528,40	30.674.065,37	**29.030.262,54**
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	2.204.500,00	2.376.000,00	2.376.000,00	**2.376.000,00**
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	1.688.800,00	1.635.000,00	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	11.000.000,00	11.000.000,00	**11.000.000,00**	**11.000.000,00**
	TOTALE TITOLI	49.236.807,27	49.038.528,40	45.685.065,37	**44.041.262,54**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	**44.041.262,54**

SPESE

TITOLO	**DENOMINAZIONE**	**ASSESTATOI ANNO 2022**	**PREVISIONI ANNO 2023**	**PREVISIONI ANNO 2024**	**PREVISIONI ANNO 2025**
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	36.733.851,56	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	22.631.303,72	9.722.089,16	2.753.215,60	1.825.156,80
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
TOTALE TITOLI		70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	**44.041.262,54**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	**44.041.262,54**

SALDO INIZIALE DI CASSA AL 01.01.2022

La gestione della Tesoreria dell'ARPAS è affidata al Banco di Sardegna Spa, a seguito di gara per il servizio di Tesoreria degli Enti e Agenzie regionali.

FONDO CASSA AL 01.01.2022		**22.736.622,13**
Reversali in conto residui:	2.696.491,96	
Reversali in conto competenza:	30.569.472,50	
TOTALE REVERSALI AL 31.12.2022		**33.265.964,46**
Mandati in conto residui:	5.698.102,27	
Mandati in conto competenza:	29.108.149,55	

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

TOTALE MANDATI AL 31.12.2022	**34.806.251,82**
FONDO CASSA FINALE AL 31.12.2022 CONTABILITA' ARPAS	**21.196.334,77**

Il saldo cassa al 31/12/2022, pari ad € 21.196.334,77, è quello che risulta dalla parificazione dei saldi con il tesoriere al 31/12/2022, come evidenziato nella tabella di cui sopra e che il Collegio dei Revisori ha rilevato dalla documentazione esaminata.

****

L'equilibrio di competenza e l'equilibrio complessivo sono assicurati come segue:

	Anno 2023	**Anno 2024**	**Anno 2025**
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	2.036.499,70	0,00	0,00
Entrate titolo 1- 2 -3	36.403.528,40	33.050.065,37	31.406.262,54
Spese correnti	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74
A) Equilibrio di parte corrente	**1.784.370,96**	**1.118.215,60**	**190.156,80**
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	6.302.718,20	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	1.635.000,00	1.635.000,00	1.635.000,00
Spese in conto capitale	9.722.089,16	2.753.215,60	1.825.156,80
B) Equilibrio di parte capitale	**-1.784.370,96**	**-1.118.215,60**	**-190.156,80**
Equilibrio Finale (D= A+B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

A) Equilibrio di parte corrente	**1.784.370,96**	**1.118.215,60**	**190.156,80**
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	**1.784.370,96**	**1.118.215,60**	**190.156,80**

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Nel Programma Fondo crediti di dubbia esigibilità, secondo l'art. 46 del D. Lgs 118/2011 è stanziato l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato considerando gli stanziamenti in entrata di dubbia o difficile esazione. L'ammontare dell'accantonamento da effettuarsi è individuato secondo le modalità contenute nell'allegato n. 4/2 al D. Lgs 118/2011.

Per quanto riguarda le categorie di entrate stanziate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, nel bilancio di previsione 2023 sono stati individuati i seguenti capitoli di entrata:

EC321.001 Proventi per prestazioni di servizi istituzionali

EC321.015 Proventi per AIA

EC322.001 Proventi per prestazioni di servizi non istituzionali

EC361.999 Altri recuperi e rimborsi

L'ARPAS si è avvalso della facoltà di slittare il quinquennio di riferimento, per considerare anche le riscossioni effettuate nell'anno successivoin conto residui dell'anno precedente, con riferimento alla formula indicata nel punto 2) dell'esempio n. 5 dell'appendice tecnica del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria.

Considerando lo slittamento, il calcolo della media tra gli incassi e gli accertamenti negli ultimi cinque anni (2017-2021) sui medesimi capitoli di entrata, è effettuato con metodo della media semplice, applicando la media dei rapporti annui. Il criterio risulta essere quello più idoneo a rappresentare la rischiosità dei crediti ARPAS.

In particolare il metodo applicato è conforme a quello indicato dalla Commissione ARCONET in risposta ad un quesito del 26 ottobre 2017, n° 25. Per il calcolo del fondo 2023, il rapporto tra incassi di competenza e relativi accertamenti è stato così determinato:

(incassi di competenza es. N + incassi esercizio N+1 in c/residui N)/ accertamenti esercizio N.

Conseguentemente il Fondo quantificato nella seguente misura minima:

Quantificazione del fondo – bilancio di previsione 2023-2025

Tenuto conto delle percentuali di incasso degli ultimi 5 anni e degli stanziamenti del bilancio di previsione, il fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità è determinato secondo i dettagli di cui alla successiva tabella:

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA' BILANCIO 2023-2025					
		STANZIAMENTO BILANCIO 2023/2025	**% FONDO** (media non riscosso ultimi 5 anni)	**Quota minima a fondo**	**FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**
EC321.001	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI ISTITUZIONALI	1.300.000,00	4,76%	61.907,69	61.907,69
EC321.015	PROVENTI PER AIA	200.000,00	5,44%	10.881,54	10.881,54
EC322.001	PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI NON ISTITUZIONALI	20.000,00	2,12%	423,03	423,03
EC361.999	ALTRI RECUPERI E RIMBORSI	100.000,00	18,43%	18.427,03	18.427,03
	TOTALE	**1.620.000,0 0**	**5,66%**	**91.639,28**	**91.639,28**

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno, genera una economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata; vengono pertanto accantonati € 91.639,28 in ciascuna delle annualità 2023, 2024 e 2025 al Programma 02 Azione 01 "Fondo Crediti di dubbia esigibilità".

L'organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), è formato da stanziamenti derivanti da entrate accertate in esercizi precedenti, per le quali la spesa, a fronte di un'obbligazione assunta, si concretizzerà negli esercizi futuri.

Le risorse accantonate nel FPV 2023/2025 sono state determinate a seguito del riaccertamento ordinario dei residui e dell'attestazione dei centri di spesa e responsabilità amministrativa dell'Agenzia e approvate con la Determinazione del Direttore Generale n. 506 del 22/03/2023.

Il Fondo suddetto ammonta complessivamente a € 8.339,217,90, con imputazione ai capitoli delle spese correnti per complessivi €. 2.036.499,70 e delle spese in conto capitale per complessivi €. 6.302.718,20. L'operazione di riaccertamento ordinario dei residui ha integrato le risorse già accantonate con il riaccertamento ordinario 2020, approvato con DDG. n. 274/2021 pari a €. 13,00 per il 2023.

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Il Fondo Pluriennale vincolato risulta così composto:

Fondo pluriennale derivante dalla competenza 2022 per titoli

Titolo spesa	FPV 2023	FPV 2024	FPV 2025	Totale FPV
1	6.302.718,20	0,00	0,00	6.302.718,20
2	2.036.486,70	0,00	0,00	2.036.486,70
Totale	**8.339.204,90**	**0,00**	**0,00**	**8.339.204,90**

Fondo Pluriennale derivante dalla reimputazione da consuntivo 2020 DDG 274/2021

Titolo spesa	FPV 2023	FPV 2024	FPV 2025	Totale FPV
1	13,00	0,00	0,00	13,00
2	13,00	0,00	0,00	13,00
Totale complessivo	**8.339.217,90**	**0,00**	**0,00**	**8.339.217,90**

Fondo pluriennale derivante dalla competenza 2022 vincolato 2022 per missioni e programmi				
MISSIONE - PROGRAMMA	**FVP 2023**	**FVP 2024**	**FVP 2025**	**FPV TOTALE**
MISSIONE 1 : SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**4.558.595,78**			**4.558.595,78**
02 - PROGRAMMA: SEGRETERIA GENERALE				
TITOLO 1	120.004,24	0,00	0,00	120.004,24
03 - PROGRAMMA: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO				
TITOLO 1	69.596,77	0,00	0,00	69.596,77
TITOLO 2	471.079,93	0,00	0,00	471.079,93
06 - PROGRAMMA: GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO				
TITOLO 1	28.652,48	0,00	0,00	28.652,48
TITOLO 2	3.614.156,27	0,00	0,00	3.614.156,27
08 - PROGRAMMA: STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI				
TITOLO 1	43.450,98	0,00	0,00	43.450,98
TITOLO 2	106.708,52	0,00	0,00	106.708,52
10 - PROGRAMMA: RISORSE UMANE				
TITOLO 1	69.014,40	0,00	0,00	69.014,40
11 -- PROGRAMMA: ALTRI SERVIZI GENERALI				
TITOLO 1	35.932,19	0,00	0,00	35.932,19
MISSIONE 9 : SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL	**1.157.571,68**			**1.157.571,68**

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
01 - PROGRAMMA: DIFESA DEL SUOLO				
TITOLO 1	228.265,45	0,00	0,00	228.265,45
TITOLO 2	136.708,75	0,00	0,00	136.708,75
02 - PROGRAMMA: TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
TITOLO 1	382.606,88	0,00	0,00	382.606,88
TITOLO 2	69.123,40	0,00	0,00	69.123,40
06 - PROGRAMMA: TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE				
TITLO 1	202.242,99	0,00	0,00	202.242,99
TITOLO 2	12.210,15	0,00	0,00	12.210,15
08 - PROGRAMMA: QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO				
TITOLO 1	126.414,06	0,00	0,00	126.414,06
MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE	**1.154.101,43**			**1.154.101,43**
01- PROGRAMMA: SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE				
TITOLO 1	336.132,82	0,00	0,00	336.132,82
TITOLO 2	817.968,61	0,00	0,00	817.968,61
MISSIONE 13: TUTELA DELLA SALUTE	**1.468.936,01**			**1.468.936,01**
07 - PROGRAMMA: ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA				
TITOLO 1	394.173,44	0,00	0,00	394.173,44
TITOLO 2	1.074.762,57	0,00	0,00	1.074.762,57
TOTALE	**8.339.204,90**	**0,00**	**0,00**	**8.339.204,90**

Fondo pluriennale vincolato complessivo al 31.12.2022				
	FVP 2023	**FVP 2024**	**FVP 2025**	**FPV TOTALE**
TOTALE COMPLESSIVO	**8.339.217,90**			**8.339.217,90**

Macroaggregato	FPV 2023	FPV 2024	FPV 2025	Totale FPV
101	1.718.528,07			1.718.528,07
102				0,00
103	309.575,92			309.575,92
110	8.395,71			8.395,71
202	6.302.718,20			6.302.718,20
Totale	**8.339.217,90**	**0,00**	**0,00**	**8.339.217,90**

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Il fondo pluriennale vincolato per spese correnti - Titolo 1, pari complessivamente a € 2.036.499,70, è costituito da spese per il personale - macro aggregato 101 - per €. 178.528,07 (36.000,00 progetti) corrispondente a una percentuale del 84%, mentre la restante quota del 16% pari a €. 309.575,92 riguarda prevalentemente spese per servizi, quasi integralmente da riferirsi ai progetti con finanziamento a destinazione vincolata (€. 282.026,44).

Il Fondo Pluriennale Vincolato in conto capitale - titolo 2 - è pari a € 6.302.718,20, composto per € 948.710,87 da investimenti da realizzarsi nell'ambito dei progetti con finanziamento a destinazione vincolata e € 3.614.156,27 per investimenti in corso le cui gare d'appalto sono state aggiudicate entro il 31.12.2022 per manutenzione straordinaria e messa in sicurezza delle sedi Arpas dislocate nel territorio e € 476.683,63 acquisto di attrezzature finanziate con avanzo di amministrazione disponibile, € 1.263.167,43 per spese di investimento finanziate da Fondi PNC i cui contratti sono stati stipulati entro il 31.12.2022.

ENTRATE

Le entrate del bilancio pluriennale 2023/2025 vengono così ripartite tra i Titoli:

TITOLO	DENOMINAZIONE	ASSESTATO ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	1.971.731,71	2036.499,70	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	2.071.159,23	6.302.718,20	0,00	0,00
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	17.085.457,07			
	Fondo cassa al 1/1 dell'es. di riferimento	22.736.622,13	21.196.334,77		
TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**34.343.507,27**	34.027.528,40	30.674.065,37	**29.030.262,54**
TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**2.204.500,00**	2.376.000,00	2.376.000,00	**2.376.000,00**
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**1.688.800,00**	1.635.000,00	1.635.000,00	**1.635.000,00**
TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**11.000.000,0 0**	11.000.000,00	11.000.000,00	**11.000.000,00**
	TOTALE TITOLI	**49.236.807,27**	49.038.528,40	45.685.065,37	**44.041.262,54**

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**70.365.155,28**	57.377.746,30	45.685.065,37	**44.041.262,54**

ENTRATE TITOLO 2– TRASFERIMENTI CORRENTI

IL titolo secondo delle entrate correnti prevede trasferimenti complessivi per € 34.027.528,40 per il 2023, € 30.674.065,37 per il 2024 e € 29.030.262,54 per il 2025.

L'ARPAS ha formulato il proprio bilancio pluriennale stanziando tra le entrate dell'annualità 2023/2025 un contributo di funzionamento di competenza e di cassa pari a € 28.128.479,57, assegnato con la Manovra Finanziaria 2023 Legge di stabilità L.R. di bilancio n. 2/2023, di cui:

- €. 26.528.479,57 a conferma dell'importo consolidato al 31.12.2022, il quale prevedeva un incremento di € 83.281,81 a copertura di spese di personale per adesione al Fondo Integrativo Trattamento Quiescenza (FITQ) ;
- €. 1.600.000,00 quale integrazione necessaria per la confluenza del personale Arpas al contratto collettivo regionale di lavoro ai sensi della L.R. 17/2021.

Il contributo di Funzionamento, trasferito dalla RAS, è stato incrementato della somma di € 250.000,00 a fronte del rinnovo del contratto Sanità relativamente alla Dirigenza.

Gli ulteriori trasferimenti sono entrate vincolate collegate a progetti finanziati.

ENTRATE TITOLO 3 –ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

In relazione alle entrate proprie, stanziate nel Titolo 3, le prestazioni a pagamento rese dall'Agenzia, attraverso i propri Dipartimenti Provinciali e Specialistici, pur presentandosi estremamente variegate, sono riconducibili ad alcune macrocategorie:

1.analisi di laboratorio; 2. piano di caratterizzazione; 3. valutazioni e pareri di natura tecnico-ambientale; 4. diritto d'accesso alla documentazione amministrativa; 5. fornitura di dati meteoclimatici.

Le entrate derivanti da prestazioni a titolo oneroso sono accertate sui seguenti capitoli:

- capitolo EC321.001, denominato "Proventi per prestazioni di servizi istituzionali", concernente le entrate per prestazioni di carattere istituzionale, escluse dal campo di applicazione dell'IVA;
- capitolo EC321.015, denominato "Proventi AIA", concernente le entrate per prestazioni di carattere istituzionale relative alle Autorizzazioni Integrate Ambientali;
- capitolo EC322.001, denominato "Proventi per prestazioni di servizi non istituzionali", comprendente le entrate per prestazioni di natura commerciale soggette alla disciplina dell'IVA.

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Tale suddivisione è coerente con la classificazione delle attività agenziali, di cui all'art. 4 del Regolamento Generale e di Organizzazione dell'ARPAS (DDG n.31/2015).

La fatturazione delle prestazioni a pagamento viene effettuata sulla base del Tariffario delle prestazioni, adottato con DDG n. 776 del 31maggio 2022.

Le previsioni di entrata del bilancio di previsione 2023/2025, sono riassunte nella tabella sotto riportata:

Previsioni	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
CAPITOLO CO.FI. E DESCRIZIONE			
EC321.001 Proventi per prestazioni di servizi istituzionali	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
EC321.015 Proventi AIA	200.000,00	200.000,00	200.000,00
EC322.001 Proventi per prestazioni di servizi non istituzionali	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale complessivo	**1.520.000,00**	**1.520.000,00**	**1.520.000,00**

Poiché si tratta di prestazioni di servizio a domanda, il numero di richieste può oscillare in modo consistente da un anno all'altro, determinando una certa variabilità del dato previsionale.

La previsione sul capitolo Proventi AIA accoglie le entrate relative alle nuove istruttorie e quelle relative alle attività di controllo. Pertanto, in coerenza con gli esercizi precedenti e nelle more dell'adozione delle decisioni della Giunta Regionale sulla materia, l'entrata viene confermata sulla base degli incassi già realizzati alla scadenza del 31.01.2023 per le attività di controllo programmate in fase di rilascio delle autorizzazioni integrate ambientali.

Le entrate per rimborsi vengono rilevate nei seguenti capitoli:

CAPITOLO E DESCRIZIONE	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
EC361.005 Rimborsi da Enti previdenziali e assistenziali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
EC361.010 Rimborsi per il personale comandato	595.000,00	595.000,00	595.000,00
EC361.999Altri recuperi e rimborsi	100.000,00	100.000,00	100.000,00
EC351.001Interessi attivi Tesoreria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale complessivo	706.000,00	**706.000,00**	**706.000,00**

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Le entrate extra tributarie contengono anche le seguenti entrate che finanziano i corrispondenti capitoli di uscita:

CAPITOLO E DESCRIZIONE	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
EC342.001 Entrata da sanzioni sostitutive D.Lgs 152/2006 Cap spesa SC06.1060	50.000,00	50.000,00	50.000,00
EC361.902 Altre entrate- F.do incentivante perso art 113/50 Cap spesa SC02.1021 SC02.1060 SC02.1176	80.000,00	80.000,00	80.000,00
EC361.903 Altre entrate F.do innovazione art 113/50 SC03.2011	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale complessivo	**150.000,00**	**150.000,00**	**150.000,00**

ENTRATE TITOLO IV

Contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti in c/Capitale derivanti dagli accertamenti di competenza nel triennio.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**			
4	EC421.015: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4	EC450.001: ENTRATE DA CONTRIBUTO RAS PER INVESTIMENTO ACQUISTO SEDE	1.630.000,00	1.630.000,00	1.630.000,00
TOTALE TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**

Confluiscono in questa voce il contributo Ras per l'acquisto della Sede, in applicazione della Legge di stabilità e del bilancio della Regione Sardegna 2019/2021 che prevede l'erogazione di un finanziamento pari a €.1.630.000,00, e il corrispettivo per l'alienazione di automezzi di proprietà dell'Agenzia 2023/2025 per € 5.000,00.

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

ENTRATE TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il Titolo contiene gli stanziamenti a copertura delle transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali ad esempio quelle effettuate come sostituto di imposta (ritenute fiscali, previdenziali, ritenute split payment). Inoltre trovano collocazione in questo titolo i rimborsi da parte della RAS per anticipazioni di premi di risultato o oneri contrattuali accessori relativi a dipendenti in assegnazione temporanea e distacco. L'importo totale del titolo 9 ammonta a € 11.000.000,00 per il triennio 2023/2025 e trova perfetta corrispondenza con le previsioni di spesa del titolo VII.

SPESE

Per le spese si evidenzia la ripartizione nel bilancio di competenza pluriennale 2023/2025 per Titoli:

TITOLO	DENOMINAZIONE	ASSESTATO ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	36.733.851,56	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	22.631.303,72	9.722.089,16	2.753.215,60	1.825.156,80
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
TOTALE TITOLI		70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	**44.041.262,54**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		70.365.155,28	57.377.746,30	45.685.065,37	**44.041.262,54**

TITOLO I - SPESE CORRENTI

Relativamente alle spese correnti, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio, ecc.);
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuate in relazione ai Piani strategici dell'Agenzia approvati dalla Giunta Regionale.

Le spese correnti sono rappresentate dal titolo I e comprendono tutte le spese di funzionamento dell'ente, ovvero quelle spese necessarie alla gestione ordinaria dei servizi, del patrimonio e delle attività collegate ai progetti finanziati. La parte più rilevante della spesa è rappresentata dai compensi da lavoro dipendente.

La gestione delle spese correnti distinta per categorie economiche è la seguente:

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

RIPARTIZIONE SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI DI SPESA				
100	**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**	**Previsione dell'anno 2023**	**Previsioni dell'anno 2024**	**Previsioni dell'anno 2025**
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	22.586.939,54	20.224.662,62	20.200.536,94
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.314.983,03	1.311.302,74	1.311.302,74
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	11.623.544,44	9.280.245,13	8.588.626,78
109	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	729.500,00	730.000,00	730.000,00
110	ALTRE SPESE CORRENTI	400.690,13	385.639,28	385.639,28
	TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	36.655.657,14	31.931.849,77	31.216.105,74

SPESE DEL PERSONALE

Fra le spese correnti si prendono in analisi di seguito le spese relative al personale dipendente.

In merito alle spese relative al costo del personale si è provveduto a redigere un bilancio di previsione 2023/2025 secondo i principi di armonizzazione fissati dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118.

La spesa programmata per il triennio, trova coerenza e continuità con la programmazione dei fabbisogni di personale relativi al triennio 2022-2024, nelle more del suo aggiornamento, approvata con DDG n. 971/2022 del 08/07/2022, che ha ottenuto nulla osta dall'Assessorato al Personale con protocollo n. 3492 del 02/09/2022, acquisita al protocollo dell'Agenzia col n. 29868/2022.

Le spese del personale sono state quantificate tenendo conto delle disposizioni di contenimento della spesa pubblica per il personale, contenute in particolare sia nelle leggi di stabilità che nelle leggi finanziarie regionali di riferimento, e nel limite determinato dal valore medio della spesa di personale del triennio 2011/2013.

La spesa stanziata nelle varie azioni risulta essere la sommatoria delle voci fisse e accessorie per un totale di € 13.984.690,18 a cui si aggiungono gli oneri a carico dell'Ente, tenuto conto del nuovo CCNL Sanità per il personale del Comparto, sottoscritto in data 02/11/2022, CCNL Sanità per il personale della Dirigenza sottoscritto in data 19/12/2019 e del CCNL Funzioni Locali sottoscritto in data 17/12/2020.

Le somme stanziate riguardano il personale in servizio a tempo indeterminato, marzo 2023, pari a n. 332 unità (di cui 310 comparto + 22 dirigenti), tenuto conto delle cessazioni intervenute durante l'anno e delle assunzioni attuate, nonché di quelle programmate per il 2022/2024, in continuità con la programmazione di cui alla determinazione del DG. n.971/2022 e successive modifiche e aggiornamenti.

I fondi per la contrattazione decentrata integrativa per il personale del Comparto e per la Dirigenza accertati e costituiti, in applicazione della normativa vigente, sono rideterminati e stanziati per il 2023 per la parte fissa come sotto specificato:

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

COMPARTO

F.do Incarichi, progressioni e Indennità Professionale	1.759.816,38
F.do Premialità e Condizioni di Lavoro	775.837,02
TOTALE	**2.535.653,40**

DIRIGENZA SANITARIA

F.do Retribuzione di Posizione	364.319,26
F.do Particolari condizioni di lavoro	34.429,49
F.do Retribuzione di risultato e qualità della prestazione	84.150,19
TOTALE	482.898,94

DIRIGENZA:

F.do Retribuzione di Posizione	614.192,92
F.do Retribuzione di risultato e particolari condizioni di lavoro	169.223,90
TOTALE	**783.410,82**

ai quali si sommano gli oneri previdenziali e assistenziali dovuti per legge.

Inoltre:

- È stato previsto il reclutamento di alcune unità mancanti, con il ricorso al comando da altri enti per periodi variabili, oneri da rimborsare ad amministrazioni ed enti, per un importo complessivo di euro 130.000,00 compresi oneri;
- Si è confermato lo stanziamento di euro 595.000,00 (oneri compresi) per pagare il personale in assegnazione temporanea presso altri enti, da cui si riceve il rimborso. I rimborsi dovuti sono stati quantificati, in entrata, in € 595.000,00.
- Sono stati stanziati € 335.802,54 oltre oneri per gli incarichi del Direttore Generale e dei Direttori dell'area Tecnica Scientifica e dell'area Amministrativa.
- Sono inoltre state stanziate nelle spese, le somme occorrenti per il pagamento degli incrementi a regime degli emolumenti da corrispondersi al personale, come indicato nella circolare MEF n. 11 del 09 aprile 2021 prot. 66961, per quanto riguarda il contratto 2019/2021, gli oneri da prevedere in ciascuna delle annualità del bilancio 2023/2025, sono pari al 3,78% da applicarsi al monte salari 2018, rilevato dal conto annuale del personale 2018, comprensivo degli oneri riflessi e IRAP stimati nel 37%; in tale adeguamento è compresa l'indennità di vacanza contrattuale (IVC), da stanziarsi negli specifici capitoli di spesa inerenti la retribuzione del personale. La stima effettuata ha portato a quantificare in €. 250.000,00 gli incrementia regime dal 2023. Tale somma o quanto necessario in seguito al rinnovo

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

contrattuale troverà la fonte di finanziamento nell'integrazione del contributo di funzionamento annuale come già avvenuto in occasione dei precedenti rinnovi del CCNL comparto Sanità.

- Sono state previste le somme pari a € 1.600.000,00 finanziate con L.R. RAS 17/2021 per la confluenza del personale dell'ARPAS nel sistema regionale e la definizione dell'accordo di confluenza al CCRL RAS.
- a seguito dell'istituzione dell'assegno unico universale, entrato a regime nel mese di marzo 2022, le somme per assegni familiari non sono più stanziate.

Infine si osserva:

Sono state programmate n. 2 assunzioni a tempo determinato che utilizzano la capacità assunzionale residuale dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010 di €. 144.889,14:

- n. 1 unità a tempo determinato per i servizi del dipartimento meteoclimatico e rete laboratori per la spesa complessiva di €. 25.000,00, oneri compresi;
- n. 1 unità a tempo determinato per il PROGETTO SRACC per la spesa complessiva di €. 36.000,00 oneri compresi.

Il personale a tempo determinato di cui all'art 11 del D.lgs. 190/2010 "Progetto Strategia Marina 2015/2017", interamente finanziato dal Ministero dell'Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare (MATTM), prevede per il 2023 l'impiego totale di n. 10 unità a T.D. Cat. D, attualmente in servizio.
La relativa spesa complessiva di € 472.496,80 non ricade nel tetto della spesa del personale.
Il personale a tempo determinato di cui al "Progetto Poa Misure" nell'ambito della Linea di azione POA FSC 2014 -2020 che prevede per il 2023 l'impiego di n. 2 unità di personale a T.D. di cat. D, attualmente in servizio, per la spesa complessiva di €. 195.654,72 comprensiva di oneri a carico e spese per trasferte, non ricade nel tetto della spesa del personale.
Il personale a tempo determinato di cui al Progetto "AER NOSTRUM - Aria Bene Comune" del programma INTERREG Francia - Italia Marittimo 2014 -2020, con termine previsto 30/04/2023 che prevede per il 2023 l'impiego di n. 1 unità di personale a T.D. part - time 50% di cat. D, attualmente in servizio, per la spesa complessiva di €. 7.251,80 comprensiva di oneri a carico e spese per trasferte, non ricade nel tetto della spesa del personale.
Il personale a tempo determinato di cui al Progetto MONITORAGGIO CORPI IDRICI che prevede per il 2023 l'impiego di personale a T.D. di cat. D, per la spesa complessiva di euro 144.754,12, comprensiva di oneri a carico ente e spese di trasferte, non ricade nel tetto della spesa del personale.
La spesa per la formazione discrezionale è stata stanziata per euro 25.000,00, quest'ultima non più soggetta al tetto del 50% del costo 2009.
I rimborsi di spese per missioni del personale inerenti la formazione obbligatoria e quella facoltativa, sono finanziati nel rispetto del limite del 50% del costo sostenuto nel 2009, e ripartiti per le varie azioni inserite nel bilancio 2023-2025. I rimborsi per missioni per attività istituzionale, non soggetti a limiti, sono stanziati in tutte le azioni, in totale sono state previste somme per rimborsi di missioni, istituzionali e non, pari a euro 119.000,00, a cui si aggiungono gli stanziamenti previsti per i progetti Valori di Fondo, Microplastiche e CARG e monitoraggio Corpi Idrici.
Sono stati previsti euro 50.000,00 per i compensi delle commissioni per la selezione del personale e per l'affidamento esterno dei servizi di preselezione dei candidati e locazione di sedi idonee allo svolgimento.

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

La spesa inerente i buoni pasto pari a euro 180.000,00 è stata quantificata secondo il trend con gli anni post 2020 (periodo pre - covid), considerato il rientro in sede dei lavoratori che hanno svolto negli anni 2020 - 2021 lavoro agile. La spesa presunta per buoni pasto per il 2023 è stata calcolata utilizzando il dato medio dei buoni pasto distribuiti negli ultimi dodici mesi.
Lo stanziamento dell'Irap pari a euro 1.198.783,03, è già previsto al netto del personale rientrante nella casistica "categorie protette", nonché del personale in comando presso altri enti.

Si dà atto che la spesa programmata per il triennio 2023-2025 rispetta il disposto di cui all'art. 1 comma 557 e ss. della legge 296/2006.

LIMITI ALLE SPESE DEL PERSONALE

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2023-2025, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art.1, comma 557 – quater della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013 pari ad € 20.003.863,84, ed al netto dei rinnovi contrattuali, come risultate da DDG n. 175 del 24/12/2015;

- con i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009, di euro 595.630,15, come risultate da DDG n. 175 del 24/12/2015, diminuito dell'importo di € 450.741,00 utilizzato dall'Agenzia ai fini delle stabilizzazioni a domanda di circa n. 14 unità di cat. D.
  L'andamento della spesa rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione, raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

	MEDIA 2011-2013	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
SPESE MACROAGGREGATO 101	**19.666.230,46**	**20.304.985,81**	**20.255.536,94**	**20.255.536,94**
SPESE MACROAGGREGATO 103		194.000,00	201.500,00	201.500,00
SPESE MACROAGGREGATO 102	1.187.642,61	1.198.783,03	1.191.602,74	1.191.602,74
ALTRE SPESE DA SPECIFICARE (109)		595.000,00	595.000,00	595.000,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE (A)	**20.853.873,07**	**22.292.768,84**	**22.243.639,68**	**22.243.639,68**
SPESA COMANDO OUT		-595.000,00	-595.000,00	-595.000,00
STANZ. ACC. CONFLUENZA CCRL		-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00
STANZ. RINNOVO CCNL2019-21 SANITA' DIRIGENZA		-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00
SPESA D.G.		-188.172,87	-188.172,87	-188.172,87
CAT. PROTETTE		-661.017,91	-661.017,91	-661.017,91
AUMENTI CCNL 2016 - 2018		-464.281,93	-464.281,93	-464.281,93
AUMENTI CCNL 2019-2021 PERS. NON DIRIGENTE		-355.233,90	-355.233,90	-355.233,90
- COMPONENTI ESCLUSE (B)	- 850.009,23	-4.113.706,61	-4.113.706,61	-4.113.706,61
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA A-B	**20.003.863,84**	**18.179.062,23**	**18.129.933,07**	**18.129.933,07**

La previsione di spesa per gli anni 2023-2024 e 2025, al netto degli stanziamenti da fondi comunitari o finanziamenti specifici per progetti con personale a tempo determinato (Prog. Strategia Marina, POA MISURE, AER NOSTRUM, MONIT.CORPI IDRICI) è incrementata delle spese per il personale in comando presso ARPAS, delle visite fiscali e la formazione discrezionale nel macro-aggregato 103. La retribuzione del Direttore Generale comprensiva di oneri, che da legge istitutiva Arpas, è da considerare tra gli organi dell'ente, viene detratta in tabella alla voce componenti escluse (B).

La spesa per gli anni, 2023, 2024 e 2025 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 che era pari a euro 20.003.863,84.

Fondi di riserva autorizzazione di cassa

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Il fondo di riserva autorizzazioni di cassa ammonta ad € 5.443.894,14 calcolato per un dodicesimo sulla somma stanziata pagabile nel 2023 data dal valore dei residui passivi all'01.01.2023 per € 7.948.983,43 e dagli stanziamenti a competenza 2023 per € 57.377.746,30.

PROGETTI CON FINANZIAMENTO A DESTINAZIONE VINCOLATA

Nell'esercizio 2023 sono attivi, o con rendicontazione finale non conclusa, n. 23 progetti con finanziamento a destinazione vincolata relativi prevalentemente ad attività ed investimenti relativi alla missione 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE, con particolare riferimento alla tutela del suolo (programma 1), al recupero ambientale (programma 2), alla tutela delle risorse idriche (programma 6) e alla qualità dell'aria (programma 8). Sono stati altresì' attivati progetti in materia di Protezione Civile (missione 11 programma 1).

Sulla base dell'aggiornamento dei crono programmi condivisi con i finanziatori in ragione degli specifici piani di attività, i progetti gestiti dall'Agenzia da attuare nel corso del 2023 presentano un valore complessivo di € 18.526.424,04, dei quali € 6.325.563,48 già stanziati negli esercizi precedenti, mentre la restante quota, pari a € 12.200.860,58, è prevalentemente contabilizzata nel triennio di riferimento.

€ 1.266.737,31 accantonata a FPV; € 2.308.273,87 che sarà applicato al bilancio a seguito di approvazione del rendiconto 2022 e la restante quota di € 8.625.849,40 è spalmata sulle diverse annualità del bilancio come segue:

- ✓ Esercizio 2023 per €. 5.649.048,83
- ✓ Esercizio 2024 per €. 2.295.585,80
- ✓ Esercizio 2025 per €. 651.782,97
- ✓ Esercizio 2026 per € 29.431,80

TITOLO II – SPESE DI INVESTIMENTO BILANCIO 2023

Nel bilancio dell'esercizio di competenza 2023 risultano registrati investimenti per complessivi € 9.722.089,16, € 2.753.215,60 per il 2024 e € 1.825.156,80 per il 2025 la cui copertura finanziaria è da imputare all'utilizzo di FPV, ovvero a finanziamenti a destinazione vincolata.

Nella tabella sottostante si rappresenta il dettaglio delle spese suddivise per fonte di finanziamento, distinguendo tra entrate proprie, fondo pluriennale vincolato ed utilizzo avanzo vincolato.

Codice Capitolo	Descrizione Capitolo	Stanziamenti 2023	FPV 2023	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
SC02.2010	Acquisizione fabbricati civili ed industriali	1.630.000,00	2.869.275,01	4.499.275,01	1.630.000,00	1.630.000,00
SC02.2015	Acquisizione e manutenzione straordinaria impianti generici	5.000,00	744.881,26	749.881,26	5.000,00	5.000,00
		1.635.000,00	**3.614.156,27**	**5.249.156,27**	**1.635.000,00**	**1.635.000,00**

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Progetti	Capitoli	Definizione	Stanziamento 2023	FPV 2023	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
FLASH_FLOOD	SC02.2027	AcqManHwFlashFlood	15.000,00	0,00	15.000,00	5.000,00	0,00
MONITORAGGIO	SC03.2002	Strum.mon.L.12.2011	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
STRATEGIA MARINA	SC03.2003	Attrez. Stra. Mar.	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
ACCORDO PROGRAMMA	SC03.2004	Impianti.reti.ACC.PR	0,00	789.403,33	789.403,33	0,00	0,00
MONITORAGGIO C.I. SOTTERRANEI	SC03.2007	Ac.m.reti.MonColSott	950.000,00	0,00	950.000,00	600.000,00	0,00
SRACC	SC03.2032	Acq.man.hw.SRACC	0,00	13.813,32	13.813,32	0,00	0,00
SI_ARPAS	SC03.2034	Acq.Man.sw.SI_ARPAS	241.000,00	0,00	241.000,00	487.000,00	150.000,00
RICERCA CEM	SC03.2035	Acq.Mstr.attr.RICCEM	96.000,00	0,00	96.000,00	0,00	0,00
RICERCA CEM	SC03.2036	Acq.sw.RICERCA CEM	25.220,00	0,00	25.220,00	0,00	0,00
ZVN ARBOREA	SC03.2054	Acq.manstr.attr.ZVN	0,00	21.225,07	21.225,07	0,00	0,00
POA MISURE	SC03.2060	Attr.App.POA Misure	412.150,96	0,00	412.150,86	6.215,60	20.156,80
RETE IDR. NUORO	SC03.2117	Rete.idrom.Nuoro	0,00	124.899,15	124.899,15	0,00	0,00
			1.764.370,96	**948.710,87**	**2.713.081,83**	**1.098.215,60**	**170.156,80**

Il piano di investimenti dell'Agenzia normalmente è finanziato annualmente con risorse provenienti dall'avanzo di amministrazione. Il contributo di funzionamento assegnato annualmente dalla RAS non è, infatti, sufficiente per finanziare spese del Titolo 2.

L'avanzo di amministrazione disponibile sul 2022 consente di finanziare un programma di interventi urgenti attinenti in larga misura alla messa in sicurezza degli immobili di proprietà dell'Agenzia o ad altro titolo detenuti.

L'ARPAS ha definito un programma di investimenti prioritari da realizzarsi nel corso del 2023, predisposto sulla base degli interventi più urgenti tra cui la ristrutturazione e messa in sicurezza delle sedi dei Dipartimenti dell'Agenzia e la riorganizzazione complessiva della Rete dei Laboratori.

L'investimento più rilevante tra quelli previsti riguarda la ristrutturazione e messa in sicurezza delle sedi dei Dipartimenti di proprietà dell'Agenzia o comunque detenuti in comodato d'uso (Cagliari, Sassari, Portoscuso e Nuoro).

L'immobile in Sassari, località Serra Secca, è di proprietà dalla Provincia di Sassari e concesso in comodato gratuito per destinarlo quale nuova sede del Dipartimento Meteoclimatico.

Il programma degli investimenti 2023/2025 prevede ulteriori interventi di definitiva sistemazione e messa in sicurezza del Dipartimento di Cagliari per circa € 400.000.

Complessivamente per i lavori di messa in sicurezza ed efficientamento delle sedi Arpas sono proposti ulteriori investimenti per circa 650.000,00,00 euro.

La medesima esigenza di efficientamento rende urgente, inoltre, un programma di investimenti per l'adeguamento del sistema informativo ed informatico dell'Agenzia cui sono destinati circa 90.000,00 euro.

Sui laboratori prosegue il programma di efficientamento attraverso il rinnovo della strumentazione di alta e media tecnologia con investimenti per circa 220.000,00 euro.

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Si prevedono per il Dipartimento Meteorologico investimenti per €. 195.000,00 destinati in parte alla realizzazione di una stazione climatica sull'isola dell'Asinara in località punta Scorno e in parte per un intervento di aggiornamento hardware della centrale di acquisizione dati della rete regionale di monitoraggio meteorologico e idropluviometrico in tempo reale a Cagliari, della rete fiduciaria di protezione civile.

Poiché le risorse disponibili date dal contributo di funzionamento e dalle entrate proprie non sono sufficienti alla copertura di spese di investimento, le stesse possono essere finanziate esclusivamente attraverso specifica integrazione del contributo o mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2022, pari a euro 2.727.000,00, in deroga al riversamento dello stesso. Nel caso di deroga, tali spese sarebbero concretamente effettuabili successivamente all'approvazione del consuntivo 2022.

SINTESI PREVISIONE PROGRAMMA INVESTIMENTI 2023	
TITOLO 2 INVESTIMENTI	**IMPORTO**
SERVIZIO TECNICO	648.000,00
DIREZIONE TECNICO SCIENTIFICA RLMC	222.000,00
DIPARTIMENTO METEO	195.000,00
DIREZIONE GENERALE	1.500.000,00
SERVIZIO PROVVEDITORATO	72.321,42
SERVIZIO INFORMATICO	90.000,00
TOTALE	**2.727.321,42**

ACQUISTO DELLA SEDE AGENZIALE

Gli uffici dell'Agenzia, sono ubicati a Cagliari in 3 differenti immobili (via Carloforte; via Contivecchi; viale Ciusa), distanti tra loro, con notevoli diseconomie e difficoltà di raccordo tra gli operatori.

Con riferimento alla sede legale e direzionale dell'Agenzia, sita in Cagliari via Contivecchi n. 7, l'ARPAS con determinazione n.256 del 09.03.2017 ha indetto una procedura ad evidenza pubblica, finalizzata alla verifica della disponibilità di un immobile da adibire a sede degli uffici della direzione Generale, della direzione Amministrativa e di quella Tecnico Scientifica dell'ARPAS.

Ad esito della procedura, l'ARPAS ha chiesto alla Regione Sardegna un finanziamento finalizzato all'acquisto della sede e la disponibilità ad acquistare congiuntamente un immobile da destinare in parte a propria sede ed in parte ad uffici regionali.

L'istruttoria di acquisto si è svolta nel corso del 2019. Si è pertanto dato avvio alla procedura aperta ad evidenza pubblica finalizzata ad una indagine di mercato volta all'individuazione, sul mercato immobiliare di

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

Cagliari, di un immobile da destinare a sede della Direzione Generale di ARPAS e ad altri uffici della Regione autonoma della Sardegna.

La gara veniva aggiudicata alla ditta Tepor Srl, ferma la necessità della stima da parte degli Enti preposti.

Il procedimento di acquisizione dell'immobile è subordinato normativamente al parere obbligatorio dell'Agenzia del Demanio in ordine alla quantificazione del prezzo di vendita. Nel caso di specie l'Agenzia del Demanio ha quantificato un corrispettivo sensibilmente inferiore al valore rideterminato dall'Agenzia del Territorio in sede di perizia estimativa preliminare.

In ragione di ciò la ditta aggiudicataria ha proposto ricorso giurisdizionale al Tribunale Amministrativo che, in sede cautelare ha respinto. Tuttavia il provvedimento cautelare è stato impugnato nanti il Consiglio di Stato il quale, con Ordinanza presidenziale ha respinto, a sua volta, l'istanza cautelare.

In data 9.7.2020 la Ditta aggiudicataria ha comunque accettato il prezzo di 16.118.000,00 quale determinato dall'Agenzia del Demanio.

Su tale presupposto questa Agenzia ha richiesto all'Assessorato agli Enti locali della Ras che ponesse in atto tutte le attività necessarie propedeutiche alla stipula dell'atto di acquisto, in particolare concernenti la permuta di unità immobiliari di proprietà Ras fino alla concorrenza della quota del 33% dell'importo di euro 16.118.000,00.

Per ciascuno degli esercizi 2023, 2024 e 2025, in entrata e in spesa, è prevista nel bilancio la somma di €. 1.630.000,00 quale contributo annuale della Regione Autonoma della Sardegna in esecuzione della L.R. della Legge di stabilità e del bilancio della Regione Sardegna 2019/2022.

Si rimane quindi in attesa che l'Assessorato produca tutta la documentazione utile alla stipula dell'atto.

ACQUISTO DELLA SEDE DI ORISTANO

Ulteriore investimento, attraverso il quale sarà anche possibile recuperare a Bilancio spese correnti per circa 100.000,00 euro pari al canone di locazione annuo che ARPAS corrisponde per la sede del dipartimento di Oristano, è rappresentato dall'acquisto di una sede in Oristano, l'attuale o altra che a seguito di procedura ad evidenza pubblica, dovesse essere individuato come idoneo alle esigenze dell'Agenzia.

L'importo che si presume necessario destinare sulla base della superficie e dei valori medi attuali di mercato secondo le tabelle dell'Osservatorio Immobiliare dell'Agenzia delle Entrate è pari ad € 1.500.000,00, importo che sarà definito nel dettaglio in sede di predisposizione di bando di gara. L'acquisizione dell'immobile al patrimonio dell'Agenzia consentirebbe di dedicare all'immobile stesso ulteriori investimenti per l'allestimento di impianti fotovoltaici e altri interventi di efficientamento energetico già previsti per gli altri immobili di proprietà dell'Agenzia e finanziati nel piano investimenti dell'esercizio 2022.

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente

ESERCIZIO PROVVISORIO DEL BILANCIO

Con Determinazione del Direttore Generale n. 2163/2022 è stato determinato l'esercizio provvisorio del bilancio dal 01.01.2023 al 30.04.2023 resa esecutiva con Delibera della Giunta Regionale n. 40/51 del 28.12.2022, che approvava l'esercizio provvisorio dal 01.01.2023 al 31.03.2023, dal 01.04.2023 l'Agenzia ha operato in regime di gestione provvisoria.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Le previsioni di entrata e spesa corrente sono, nel loro complesso, attendibili e congrue sulla base:

- degli effetti derivanti dalle spese disposte da leggi, da contratti, e da atti che obbligano giuridicamente l'Agenzia
- degli effetti riconducibili alla manovra finanziaria che l'Agenzia ha attuato sulle entrate e sulle spese
- degli ulteriori elementi forniti dall'Agenzia o rilevati dal Collegio dei Revisori nel suo operato.

L'equilibrio finanziario è raggiunto.

Il Collegio dei Revisori, sulla base del principio contabile della prudenza, tutto ciò premesso e considerato

ESPRIME

parere favorevole sul bilancio di previsione 2023 e sul pluriennale 2023/2025.

Il presente Verbale e parere verrà inviato, dopo l'apposizione della firma digitale di tutti i Componenti del Collegio dei Revisori, all'ARPAS dal Presidente a mezzo posta elettronica certificata.

Olbia, 19 maggio 2023

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori.

- Dott. Giuseppe Stefano Tidore, Presidente *Documento firmato digitalmente*
- Rag. Giuseppe Caddeo, Componente *Documento firmato digitalmente*
- Dott.ssa Monica Fenu, Componente *Documento firmato digitalmente*

ARPAS
Protocollo Arrivo N. 18888/2023 del 22-05-2023
Doc. Principale - Class. S.I - Copia Del Documento Firmato Digitalmente