

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

Codifica adempimenti L.R.15/08 (trasparenza)	
Ufficio Istruttore	DIREZIONE AMMINISTRATIVA – UFFICIO RAGIONERIA
Tipo materia	BILANCIO PREVISIONALE 2018 E PLURIENNALE 2018-2020
Misura/Azione	NO
Privacy	NO
Pubblicazione integrale	SI

N. 19 del registro delle deliberazioni

OGGETTO: Bilancio previsionale 2018 e pluriennale 2018 - 2020. Adozione e approvazione.

L'ANNO DUEMILADICIOTTO, IL GIORNO 5 DEL MESE DI FEBBRAIO in Bari presso la sede dell'ARIF – Viale Luigi Corigliano, 1 a seguito di istruttoria esperita dal Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria, Lucia Littoriano, confermata dal Direttore Amministrativo, Avv. Grazia Tarantini

IL DIRETTORE GENERALE**VISTI:**

- la L.R. 25 Febbraio 2010 n. 3 con la quale la Regione Puglia ha istituito l'Agenzia Regionale per le Attività Irrigue e Forestali (ARIF), ente strumentale della Regione Puglia dotato di personalità giuridica pubblica, di autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, tecnica e contabile;
- la D.G.R. n. 983 del 20/06/2017 di designazione del Direttore Generale dell'ARIF nella persona del Dott. Domenico Ragno, al quale, a far data dalla sottoscrizione del contratto, giusta decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 440 del 24 luglio 2017, vengono attribuiti tutti i poteri di coordinamento, direzione, gestione e controllo dell'Agenzia, nell'ambito degli obiettivi prefissati;
- la D.G.R. n. 1332 del 15/06/2011 con cui sono stati approvati l'Atto Generale di Organizzazione ed il Regolamento di Funzionamento e Contabilità dell'ARIF;
- gli artt. 68 e 77 del Regolamento di Funzionamento e Contabilità di questa Agenzia recanti disposizioni rispettivamente, in merito al bilancio annuale di previsione ed al bilancio pluriennale;
- il D. Lgs n. 118/2011 e s.m.i.;
- le Leggi regionali n. 67 e 68 del 29.12.2017 “*Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2018 e bilancio pluriennale 2018-2020 della Regione Puglia (legge di stabilità regionale 2018)*” e “*Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario*



2018 e pluriennale 2018-2020”, di approvazione del bilancio della Regione Puglia contenenti la previsione delle risorse finanziarie assegnate a questa Agenzia per gli esercizi finanziari 2018/2020;

DATO ATTO CHE:

Le risorse finanziarie, di parte corrente, stanziato dal bilancio regionale in favore dell'ARIF risultano le seguenti:

- 1) Leggi regionali n. 67 e 68 del 29.12.2017 “*Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2018 e bilancio pluriennale 2018-2020 della Regione Puglia (legge di stabilità regionale 2018)*” e “*Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2018 e pluriennale 2018-2020*”, mediante le quali la Regione Puglia ha stanziato, in favore di questa Agenzia, risorse finanziarie per l'espletamento delle attività istituzionali (di parte corrente), per l'importo di € **30.000.000,00=** per le annualità 2018, 2019 e 2020;
- 2) L.R. 68/2017 (pagina 68885 del B.U.R.P. n. 149 del 30.12.2017) del bilancio di previsione 2018-2020 regionale, capitolo 1730 del bilancio regionale “*Contributo all'ARIF o, fino alla successione della stessa, alla competente Comunità Montana in liquidazione, per il subentro nelle funzioni già svolte dalle sopresse comunità montane*” per l'importo di € **2.500.000,00=** a valere sulle annualità 2018, 2019 e 2020.
- 3) L.R. 68/2017 (pagina 69095 del BURP n. 149 del 30.12.2017) del bilancio di previsione 2018-2020 regionale – “*Elenco degli interventi programmati per spese di investimenti finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili - art. 11 comma 5, lett. d) del D.Lgs. 118/11*” – Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca – Programma 01 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare – “*Trasferimento di risorse finanziarie per interventi in materia irrigua e forestale dell'Agenzia. Spesa in conto capitale – L.R. n.3 del 24 febbraio 2010*” per l'importo di € **500.000,00=** per le annualità 2018, 2019 e 2020.
- 4) Art. 82 della L.R. n. 67 del 29 dicembre 2017 “*Contributo concesso all'ARIF per lavoratori interinali a tempo determinato*” (pagina 68703 del BURP n. 149 del 30.12.2017), che assegna, in favore di ARIF una dotazione finanziaria per il triennio 2018-2020 di € **300.000,00** allo scopo di consentire l'aumento delle giornate lavorative per il personale a tempo determinato assunto annualmente, attraverso le agenzie interinali, per una maggiore tutela del territorio contro gli incendi boschivi soprattutto durante la stagione estiva.
- 5) L.R. n. 33 del 7 agosto 2017: “*Nuove norme in materia di difesa attiva delle colture agrarie dalle avversità atmosferiche e fitosanitarie...*” che all'art. 2 trasferisce alla competenza di questa Agenzia le funzioni regionali in materia di difesa attiva e integrata delle colture agrarie dalle avversità meteorologiche e fitosanitarie in relazione a quanto previsto dal Piano di azione nazionale per l'uso sostenibile dei prodotti fitosanitari (PAN), sotto il coordinamento dell'Assessorato all'agricoltura e alle risorse agroalimentari.
L'art. 4 della richiamata L.R. n. 33/2017, titolato “*Finanziamento*”, statuisce che le risorse già stanziato alla missione 16, programma 1, titolo I – capitolo 114110, costituiscono limite massimo di spesa e le relative risorse, distintamente individuate per il personale e per le attività, saranno trasferite all'Agenzia, fermi restando tutti gli obblighi derivanti dal rispetto della normativa vigente in materia di vincoli di finanza pubblica con riferimento al pareggio di bilancio. Lo stanziamento previsto al capitolo 114110 risulta pari ad € 1.100.000,00 che, rapportato a 9 mensilità (si presume che le attività inizieranno a decorrere dal prossimo mese



- di aprile 2018), si riduce ad € **825.000,00**= iscritti tra le risorse correnti e le spese correnti del bilancio di previsione 2018-2020.
- 6) Determinazione regionale del Dipartimento Agricoltura, Sviluppo rurale e ambientale – Sezione gestione sostenibile e tutela risorse forestali e naturali – Servizio risorse forestali n. 324 del 13 dicembre 2017, avente ad oggetto: “*LL.RR. N. 18/2000 e s.m.i. – impegno di spesa sul capitolo 121027 – Bilancio 2017 – per attività di divulgazione in campo forestale*”, che assegna, in favore dell’ARIF, la somma di € **198.220,00** sul capitolo regionale 121027 “*Spese per il finanziamento e cofinanziamento di interventi nel settore forestale. L.R. 18/2000 – Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta*”, per la specifica collaborazione alla Regione Puglia per lo sviluppo di una serie di attività elencate nella detta determinazione n. 324/2017.
 - 7) Determinazione Regionale del Dipartimento Agricoltura, Sviluppo Rurale e Ambientale – Sezione Osservatorio Fitosanitario n. 333 del 19/12/2017, avente ad oggetto: “*Convenzione n. rep. 019356 del 03/07/2017 – Proroga e impegno di spesa a favore dell’ARIF per l’attività di lotta alla diffusione della xylella – capitolo 111034 – CUP B39B1700020002*”, che assegna a questa Agenzia la somma di € 1.000.000,00 sul capitolo di spesa regionale n. 111034 – Missione 64 Programma 07.

CONSIDERATO, inoltre, che le ulteriori risorse di parte corrente, provenienti dai servizi resi da questa Agenzia (fornitura della risorsa idrica e vendita delle piantine ed ulteriori entrate di varia natura), ammontano a complessivi € 4.801.000,00=;

DATO ATTO che, al fine di dare piena attuazione al principio della competenza finanziaria, è stato impostato nel sistema di contabilità un fondo pluriennale vincolato per ciascun capitolo di spesa allo scopo di poter garantire la copertura delle spese pluriennali, che ammonta a complessivi € 2.660.517,17 di cui € 1.919.934,79 per le spese correnti ed € 740.582,38 per le spese in conto capitale;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti sul progetto di bilancio di previsione pluriennale 2018-2020, espresso con relazione del 2 febbraio 2018, acquisita al protocollo generale di questa Agenzia al n. 05021 del 02/02/2018;

RITENUTO opportuno definire il quadro economico per l’annualità 2018 nonché adottare ed approvare il bilancio pluriennale 2018 – 2020, rimodulato sulla base delle risorse assegnate dalla Regione Puglia a questa Agenzia con le sopra citate leggi regionali e D.G.R., costituito dai seguenti documenti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali dello stesso:

- 1) Bilancio di previsione pluriennale 2018-2020, strutturato in forma armonizzata, ai sensi del D. Lgs n. 118/2011 e s.m. (**All. A**), comprendente:
 - a) Bilancio di previsione relativo all’annualità 2018 costituito dai prospetti delle previsioni 2018 delle entrate e delle spese di competenza e di cassa e dalle previsioni 2019-2020 delle entrate e delle spese di competenza;
 - b) Quadro generale riassuntivo;
 - c) Prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio
 - d) Risultato presunto di amministrazione
 - e) Riepilogo generale delle spese per missioni
 - f) Riepilogo generale delle spese per titoli
 - g) Riepilogo generale delle entrate per titoli
- 2) Il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi e capitoli del fondo pluriennale vincolato per l’annualità 2018 (**All. B**)



- 3) La relazione di accompagnamento al bilancio pluriennale 2018/2020 (**All. C**);
- 3) La relazione illustrativa delle attività 2018 (**All. D**);
- 4) Relazione resa dal Collegio dei Revisori dei Conti (**All. E**);

tutto ciò premesso e considerato,

DELIBERA

LA PREMESSA è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

DI ADOTTARE ED APPROVARE il Bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2018 ed il bilancio pluriennale 2018 – 2020, costituito dai seguenti documenti, allegati al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale:

1. Bilancio di previsione pluriennale 2018-2020, strutturato in forma armonizzata, ai sensi del D. Lgs n. 118/2011 e s.m. (**All. A**), comprendente:
 - a) Bilancio di previsione relativo all'annualità 2018 costituito dai prospetti delle previsioni 2018 delle entrate e delle spese di competenza e di cassa e dalle previsioni 2019-2020 delle entrate e delle spese di competenza;
 - b) Quadro generale riassuntivo;
 - c) Prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio
 - d) Risultato presunto di amministrazione
 - e) Riepilogo generale delle spese per missioni
 - f) Riepilogo generale delle spese per titoli
 - g) Riepilogo generale delle entrate per titoli
2. Il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi e capitoli del fondo pluriennale vincolato per l'annualità 2018 (**All. B**)
3. La relazione di accompagnamento al bilancio pluriennale 2018/2020 (**All. C**);
4. La relazione illustrativa delle attività 2018 (**All. D**);
5. Relazione resa dal Collegio dei Revisori dei Conti (**All. E**);

DI PRENDERE ATTO del parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti sul progetto di bilancio di previsione pluriennale 2018-2020, espresso con relazione del 2 febbraio 2018, acquisita al protocollo generale di questa Agenzia al n. 05021 in pari data;

DI TRASMETTERE la presente deliberazione - ai sensi degli artt. 68 e 77 del vigente regolamento di funzionamento e contabilità - comprensiva degli allegati A), B), C), D) ed E) al Presidente della Giunta Regionale, per la definitiva approvazione del Bilancio annuale di previsione relativo all'esercizio finanziario 2018 ed il bilancio pluriennale 2018-2020, ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, all'Assessore regionale al Bilancio - AA.GG., Contenzioso Amministrativo, Bilancio e Ragioneria, Finanze, Demanio e Patrimonio, Provveditorato ed Economato, Sport per tutti, Politiche giovanili e cittadinanza sociale, all'Assessore regionale all'Agricoltura - Risorse agroalimentari - Alimentazione, Riforma fondiaria, Caccia e pesca, Foreste, per gli adempimenti consequenziali;

DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente esecutivo, stante la rilevanza degli interessi pubblici, perseguiti mediante questa deliberazione, coincidenti con l'esigenza di assicurare



l'approvazione dello strumento contabile in questione, costituente indefettibile presupposto, ai fini dello svolgimento di qualsivoglia attività dell'Ente;

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

Il presente provvedimento, sottoscritto digitalmente ai sensi del D.P.R. 445/2000 e del D. Lgs. 82/2005 e successive modifiche e integrazioni, composto da n. 90 (novanta) facciate comprensive degli allegati, viene pubblicato integralmente e adottato in unico originale.

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Domenico Ragno

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

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

Rag. Lucia LITTORIANO

Si conferma l'istruttoria espletata, non sussistendo motivazioni per discostarsene.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Avv. Grazia TARANTINI

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE E TENUTA ATTI

La presente deliberazione, composta da n. 90 (novanta) facciate, viene pubblicata integralmente all'Albo pretorio on-line dell'ARIF, sul sito www.arifpuglia.it, accessibile anche dal banner ARIF sul sito www.regione.puglia.it, per 15 (quindici) giorni consecutivi a partire dalla data di pubblicazione sul medesimo.

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

L'incaricato
(Rag. Francesco Fanelli)



BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio 2018 - 2020

A.R.I.F.



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 1 di 31

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	150.727,27	1.919.934,79	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	139.628,24	740.582,38	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa		16.024.288,85		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.428.484,00	previsione di competenza	42.000.000,00	34.823.220,00	33.900.000,00	33.900.000,00
			previsione di cassa	43.454.019,00	40.251.704,00		
20000	Titolo 2: Trasferimenti correnti	5.428.484,00	previsione di competenza	42.000.000,00	34.823.220,00	33.900.000,00	33.900.000,00
			previsione di cassa	43.454.019,00	40.251.704,00		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.798.249,39	previsione di competenza	5.648.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00
			previsione di cassa	7.894.841,10	8.998.249,39		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			previsione di cassa	1.408,51	1.000,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	460.983,30	previsione di competenza	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
			previsione di cassa	600.000,00	1.060.983,30		
30000	Titolo 3: Entrate extratributarie	5.259.232,69	previsione di competenza	6.249.000,00	4.801.000,00	4.801.000,00	4.801.000,00
			previsione di cassa	8.496.249,61	10.060.232,69		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	8.207.328,46	previsione di competenza	1.439.340,36	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	8.961.934,42	8.707.328,46		
40000	Titolo 4: Entrate in conto capitale	8.207.328,46	previsione di competenza	1.439.340,36	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	8.961.934,42	8.707.328,46		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	188.097,14	previsione di competenza	12.650.000,00	11.450.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
			previsione di cassa	12.848.761,96	11.638.097,14		



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 2 di 31

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
90000	Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	188.097,14	previsione di competenza	12.650.000,00	11.450.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
			previsione di cassa	12.848.761,96	11.638.097,14		
	TOTALE TITOLI	19.083.142,29	previsione di competenza	62.338.340,36	51.574.220,00	50.701.000,00	50.701.000,00
			previsione di cassa	73.760.964,99	70.657.362,29		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	19.083.142,29	previsione di competenza	62.628.695,87	54.234.737,17	50.701.000,00	50.701.000,00
			previsione di cassa	73.760.964,99	86.681.651,14		



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 3 di 31

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	150.727,27	1.919.934,79	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	139.628,24	740.582,38	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa		16.024.288,85		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	5.428.484,00	previsione di competenza	42.000.000,00	34.823.220,00	33.900.000,00	33.900.000,00
			previsione di cassa	43.454.019,00	40.251.704,00		
TITOLO 3	Entrate extratributarie	5.259.232,69	previsione di competenza	6.249.000,00	4.801.000,00	4.801.000,00	4.801.000,00
			previsione di cassa	8.496.249,61	10.060.232,69		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	8.207.328,46	previsione di competenza	1.439.340,36	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	8.961.934,42	8.707.328,46		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	188.097,14	previsione di competenza	12.650.000,00	11.450.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
			previsione di cassa	12.848.761,96	11.638.097,14		
	TOTALE TITOLI	19.083.142,29	previsione di competenza	62.338.340,36	51.574.220,00	50.701.000,00	50.701.000,00
			previsione di cassa	73.760.964,99	70.657.362,29		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	19.083.142,29	previsione di competenza	62.628.695,87	54.234.737,17	50.701.000,00	50.701.000,00
			previsione di cassa	73.760.964,99	86.681.651,14		



TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMICAZIONE	Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2019		Previsione dell'anno 2020	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 2: Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	34.823.220,00	0,00	33.900.000,00	0,00	33.900.000,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	34.823.220,00	0,00	33.900.000,00	0,00	33.900.000,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	34.823.220,00	0,00	33.900.000,00	0,00	33.900.000,00	0,00
	TITOLO 3: Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	0,00
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	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
3000000	Totale TITOLO 3	4.801.000,00	0,00	4.801.000,00	0,00	4.801.000,00	0,00
	TITOLO 4: Entrate in conto capitale						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
4000000	Totale TITOLO 4	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
	TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11.450.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	2.450.000,00	0,00	2.450.000,00	0,00	2.450.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	8.500.000,00	0,00	8.500.000,00	0,00	8.500.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	150.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
9000000	Totale TITOLO 9	11.450.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00
	TOTALE	51.574.220,00	0,00	50.701.000,00	0,00	50.701.000,00	0,00



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

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2018	
		Competenza	Cassa
Entrate			
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	34.823.220,00	40.251.704,00
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	34.823.220,00	40.251.704,00
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	34.823.220,00	40.251.704,00
2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	34.823.220,00	40.251.704,00
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	4.801.000,00	10.060.232,69
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.200.000,00	8.998.249,39
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.200.000,00	8.998.249,39
3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	4.200.000,00	8.998.249,39
3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.000,00	1.000,00
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	1.000,00	1.000,00
3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.000,00	1.000,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	600.000,00	1.060.983,30
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	600.000,00	1.060.983,30
3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	600.000,00	1.060.983,30
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	500.000,00	8.707.328,46
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	500.000,00	8.707.328,46
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	470.801,84
4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	470.801,84
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	500.000,00	8.236.526,62
4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	500.000,00	8.236.526,62
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	11.450.000,00	11.638.097,14
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	11.450.000,00	11.638.097,14
9.01.01.00.000	Altre ritenute	2.450.000,00	2.450.000,00
9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.500.000,00	1.500.000,00
9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	950.000,00	950.000,00
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	8.500.000,00	8.597.943,22
9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	4.500.000,00	4.500.000,00
9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	3.000.000,00	3.036.548,05
9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.000.000,00	1.061.395,17
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	350.000,00	350.000,00
9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	350.000,00	350.000,00
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	150.000,00	240.153,92



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

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2018	
		Competenza	Cassa
9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	150.000,00	240.153,92
Totale complessivo dei titoli dell'Entrata		51.574.220,00	70.657.362,29



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 7 di 31

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE: 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
0101 Programma 01	Organi istituzionali						
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	10.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnato		(10.000,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(10.000,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	20.000,00		
Totale Programma 01	Organi istituzionali	0,00	previsione di competenza	10.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnato		(10.000,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(10.000,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	20.000,00		
0103 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	Titolo 1 Spese correnti	72.450,00	previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	280.000,00	322.450,00		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	72.450,00	previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	280.000,00	322.450,00		
0111 Programma 11	Altri servizi generali						
	Titolo 1 Spese correnti	6.160.979,66	previsione di competenza	43.728.727,27	36.288.680,06	35.282.000,00	35.282.000,00
			di cui già impegnato		(1.781.437,37)	(60.358,72)	(32.226,04)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.542.460,06)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	49.463.920,05	40.907.199,66		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	76.025,10	previsione di competenza	55.495,66	90.495,66	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnato		(40.495,66)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(40.495,66)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	196.536,01	126.025,10		



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 8 di 31

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
Totale Programma 11	Altri servizi generali	6.237.004,76	previsione di competenza	43.784.222,93	36.379.175,72	35.332.000,00	35.332.000,00
			di cui già impegnato		(1.821.933,03)	(60.358,72)	(32.226,04)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.582.955,72)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	49.660.456,06	41.033.224,76		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.309.454,76	previsione di competenza	44.044.222,93	36.659.175,72	35.602.000,00	35.602.000,00
			di cui già impegnato		(1.831.933,03)	(60.358,72)	(32.226,04)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.592.955,72)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	49.940.456,06	41.375.674,76		
MISSIONE: 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0905 Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
	Titolo 1 Spese correnti	1.514.743,27	previsione di competenza	3.799.000,00	4.335.234,73	2.869.760,00	2.869.760,00
			di cui già impegnato		(367.474,73)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(367.474,73)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.858.916,78	5.482.503,27		
	Titolo 2 Spese in conto capitale	18.833.544,21	previsione di competenza	2.133.866,98	1.670.086,72	630.000,00	630.000,00
			di cui già impegnato		(700.086,72)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(700.086,72)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.229.601,93	19.803.544,21		
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	20.348.287,48	previsione di competenza	5.932.866,98	6.005.321,45	3.499.760,00	3.499.760,00
			di cui già impegnato		(1.067.561,45)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.067.561,45)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	24.088.518,71	25.286.047,48		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	20.348.287,48	previsione di competenza	5.932.866,98	6.005.321,45	3.499.760,00	3.499.760,00
			di cui già impegnato		(1.067.561,45)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(1.067.561,45)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	24.088.518,71	25.286.047,48		
MISSIONE: 20	Fondi e accantonamenti						
2003 Programma 03	Altri fondi						



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 9 di 31

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	1.605,96	120.240,00	99.240,00	99.240,00
			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	1.605,96	120.240,00		
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza	1.605,96	120.240,00	99.240,00	99.240,00
			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	1.605,96	120.240,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	1.605,96	120.240,00	99.240,00	99.240,00
			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	1.605,96	120.240,00		
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	2.495.639,59	previsione di competenza	12.650.000,00	11.450.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(556,32)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.043.258,38	13.945.639,59		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.495.639,59	previsione di competenza	12.650.000,00	11.450.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(556,32)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.043.258,38	13.945.639,59		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.495.639,59	previsione di competenza	12.650.000,00	11.450.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(556,32)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	20.043.258,38	13.945.639,59		



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 10 di 31

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
		29.153.381,83	previsione di competenza	62.628.695,87	54.234.737,17	50.701.000,00	50.701.000,00
			di cui già impegnato		(2.899.494,48)	(60.915,04)	(32.226,04)
	TOTALE MISSIONI		di cui fondo pluriennale vincolato	(2.660.517,17)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	94.073.839,11	80.727.601,83		
		29.153.381,83	previsione di competenza	62.628.695,87	54.234.737,17	50.701.000,00	50.701.000,00
			di cui già impegnato		(2.899.494,48)	(60.915,04)	(32.226,04)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		di cui fondo pluriennale vincolato	(2.660.517,17)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	94.073.839,11	80.727.601,83		



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6.309.454,76	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	44.044.222,93 (1.592.955,72) 49.940.456,06	36.659.175,72 (1.831.933,03) (0,00) 41.375.674,76	35.602.000,00 (60.358,72) (0,00)	35.602.000,00 (32.226,04) (0,00)
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	20.348.287,48	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.932.866,98 (1.067.561,45) 24.088.518,71	6.005.321,45 (1.067.561,45) 25.286.047,48	3.499.760,00 (0,00) (0,00)	3.499.760,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.605,96 (0,00) 1.605,96	120.240,00 (0,00) 120.240,00	99.240,00 (0,00) (0,00)	99.240,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.495.639,59	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.650.000,00 (0,00) 20.043.258,38	11.450.000,00 (0,00) 13.945.639,59	11.500.000,00 (556,32) (0,00)	11.500.000,00 (0,00) (0,00)
	TOTALE MISSIONI	29.153.381,83	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.628.695,87 (2.660.517,17) 94.073.839,11	54.234.737,17 (2.899.494,48) 80.727.601,83	50.701.000,00 (60.915,04) (0,00)	50.701.000,00 (32.226,04) (0,00)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.153.381,83	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.628.695,87 (2.660.517,17) 94.073.839,11	54.234.737,17 (2.899.494,48) 80.727.601,83	50.701.000,00 (60.915,04) (0,00)	50.701.000,00 (32.226,04) (0,00)



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

30/01/2018

Pagina 12 di 31

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	DI SAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	7.748.172,93	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.789.333,23 (1.919.934,79) 53.604.442,79	41.024.154,79 (2.158.912,10) (0,00) 46.852.392,93	38.521.000,00 (60.358,72) (0,00) 38.521.000,00	38.521.000,00 (32.226,04) (0,00) 38.521.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	18.909.569,31	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	2.189.362,64 (740.582,38) 20.426.137,94	1.760.582,38 (740.582,38) (0,00) 19.929.569,31	680.000,00 (0,00) (0,00) 680.000,00	680.000,00 (0,00) (0,00) 680.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.495.639,59	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	12.650.000,00 (0,00) 20.043.258,38	11.450.000,00 (0,00) (0,00) 13.945.639,59	11.500.000,00 (556,32) (0,00) 11.500.000,00	11.500.000,00 (0,00) (0,00) 11.500.000,00
	TOTALE TITOLI	29.153.381,83	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.628.695,87 (2.660.517,17) 94.073.839,11	54.234.737,17 (2.899.494,48) (0,00) 80.727.601,83	50.701.000,00 (60.915,04) (0,00) 50.701.000,00	50.701.000,00 (32.226,04) (0,00) 50.701.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.153.381,83	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	62.628.695,87 (2.660.517,17) 94.073.839,11	54.234.737,17 (2.899.494,48) (0,00) 80.727.601,83	50.701.000,00 (60.915,04) (0,00) 50.701.000,00	50.701.000,00 (32.226,04) (0,00) 50.701.000,00



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsione dell'anno a cui si riferisce il bilancio		Previsione dell'anno 2019		Previsione dell'anno 2020	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1: Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	25.918.223,41	0,00	26.117.000,00	0,00	26.117.000,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.035.000,00	0,00	1.865.000,00	0,00	1.865.000,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	12.605.691,38	0,00	10.089.760,00	0,00	10.089.760,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	445.240,00	0,00	429.240,00	0,00	429.240,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	41.024.154,79	0,00	38.521.000,00	0,00	38.521.000,00	0,00
	TITOLO 2: Spese in conto capitale						
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.510.582,38	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	250.000,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	1.760.582,38	0,00	680.000,00	0,00	680.000,00	0,00
	TITOLO 7: Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	11.450.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	11.450.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00
	TOTALE	54.234.737,17	0,00	50.701.000,00	0,00	50.701.000,00	0,00



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

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2018	
		Competenza	Cassa
Spese			
1.00.00.00.000	Spese correnti	41.024.154,79	46.852.392,93
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	25.918.223,41	28.487.075,35
1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	22.878.223,41	24.419.800,10
1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	22.878.223,41	24.419.800,10
1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	3.040.000,00	4.067.275,25
1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	3.040.000,00	4.067.275,25
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.035.000,00	2.117.924,72
1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.035.000,00	2.117.924,72
1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.985.000,00	2.067.924,72
1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	50.000,00	50.000,00
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	12.605.691,38	15.321.247,35
1.03.01.00.000	Acquisto di beni	780.857,51	614.982,38
1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	780.857,51	614.982,38
1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	11.824.833,87	14.706.264,97
1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	50.000,00	86.000,00
1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità servizi per trasferta	223.220,00	231.102,06
1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	102.500,00	86.410,00
1.03.02.05.000	Utenze e canoni	4.634.212,23	5.382.568,74
1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	500.499,61	628.774,89
1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	680.226,00	703.587,00
1.03.02.10.000	Consulenze	221.986,72	235.451,31
1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	1.000.000,00	1.000.000,00
1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	3.259.880,00	5.239.233,19
1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	34.000,00	84.187,03
1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	22.152,48	10.000,00
1.03.02.18.000	Servizi sanitari	174.000,00	203.090,00
1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	250.871,83	271.278,85
1.03.02.99.000	Altri servizi	671.285,00	544.581,90
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	342.696,38
1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	342.696,38
1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	0,00	342.696,38
1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	20.000,00	20.373,16



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

Codifica del Piano dei Conti	Denominazione Voce	Previsioni esercizio 2018	
		Competenza	Cassa
1.08.02.00.000	Diritti reali di godimento e servitù onerose	20.000,00	20.373,16
1.08.02.01.000	Diritti reali di godimento e servitù onerose	20.000,00	20.373,16
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	445.240,00	563.075,97
1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	120.240,00	120.240,00
1.10.01.01.000	Fondo di riserva	120.240,00	120.240,00
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	125.000,00	136.604,11
1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	125.000,00	136.604,11
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	200.000,00	306.231,86
1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	200.000,00	306.231,86
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	1.760.582,38	19.929.569,31
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.510.582,38	19.727.689,90
2.02.01.00.000	Beni materiali	1.510.582,38	19.727.689,90
2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	280.000,00	150.000,00
2.02.01.07.000	Hardware	90.495,66	126.025,10
2.02.01.99.000	Altri beni materiali	1.140.086,72	19.451.664,80
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	250.000,00	201.879,41
2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	250.000,00	201.879,41
2.03.01.04.000	Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	250.000,00	201.879,41
7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	11.450.000,00	13.945.639,59
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	11.450.000,00	13.945.639,59
7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	2.300.000,00	2.871.583,63
7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.500.000,00	2.024.978,88
7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	800.000,00	846.604,75
7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	8.500.000,00	9.051.895,45
7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.500.000,00	4.825.351,10
7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.000.000,00	4.226.544,35
7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	350.000,00	425.298,55
7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	350.000,00	425.298,55
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	300.000,00	1.596.861,96
7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	150.000,00	177.614,65
7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	150.000,00	1.419.247,31
Totale complessivo dei titoli delle Spese		54.234.737,17	80.727.601,83



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 16 di 31

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - SPESE CORRENTI

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
11	Altri servizi generali	25.918.223,41	1.785.000,00	8.260.456,65	0,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00	36.288.680,06
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	25.918.223,41	2.035.000,00	8.290.456,65	0,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00	36.568.680,06
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	4.315.234,73	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	4.335.234,73
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	4.315.234,73	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	4.335.234,73
20	MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti									
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.240,00	120.240,00
	TOTALE MISSIONE 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.240,00	120.240,00
	TOTALE MISSIONI	25.918.223,41	2.035.000,00	12.605.691,38	0,00	0,00	20.000,00	0,00	445.240,00	41.024.154,79



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 17 di 31

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizione di attività finanziate	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione											
11	Altri servizi generali	0,00	90.495,66	0,00	0,00	0,00	90.495,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	90.495,66	0,00	0,00	0,00	90.495,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	1.420.086,72	250.000,00	0,00	0,00	1.670.086,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	1.420.086,72	250.000,00	0,00	0,00	1.670.086,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	0,00	1.510.582,38	250.000,00	0,00	0,00	1.760.582,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 18 di 31

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite 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	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00
	TOTALE MISSIONE 99: Servizi per conto terzi	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00
	TOTALE MISSIONI	11.450.000,00	0,00	11.450.000,00



EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		16.024.288,85			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		1.919.934,79	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		39.624.220,00	38.701.000,00	38.701.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		41.024.154,79	38.521.000,00	38.521.000,00
di cui: - fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			520.000,00	180.000,00	180.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)			520.000,00	180.000,00	180.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		740.582,38	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		500.000,00	500.000,00	500.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00



EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		1.760.582,38	680.000,00	680.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)			-520.000,00	-180.000,00	-180.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			520.000,00	180.000,00	180.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			520.000,00	180.000,00	180.000,00

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

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

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

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

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

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

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

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



TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	873.190,29
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	414.073,25
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	57.691.331,93
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	54.838.160,37
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	100.003,10
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	1.900.010,43
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	2.140.421,57
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	2.140.421,57
Parte accantonata al 31/12/2017		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00
	Fondo anticipazioni di liquidità DL 35 / 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata al 31/12/2017		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00



A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

30/01/2018

Pagina 23 di 31

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO AMMINISTRATIVO PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018)

Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.140.421,57
Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00



INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (%)	VALORE INDICATORE 2019 (%)	VALORE INDICATORE 2020 (%)	
01	Rigidità strutturale di bilancio				
01.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)]/(Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	69,05	72,17	72,17
02	Entrate correnti				
02.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	267,57	273,96	273,96
02.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	188,46		
02.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")/Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	15,77		
03	Spesa di personale				
03.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)/(Titolo I della spesa – FCDE corrente+ FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	67,59	72,51	72,51
03.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	7,71	5,41	5,41
03.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale")/(Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	12,73	11,28	11,28
03.4	Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)/popolazione residente	0,00	0,00	0,00
04	Esternalizzazione dei servizi				
04.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa/totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,08	0,10	0,10
05	Interessi passivi				
05.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"/Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,00	0,00	0,00
05.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
05.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"/Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
06	Investimenti				
06.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" – FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3)/Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	4,11	1,73	1,73



INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (%)	VALORE INDICATORE 2019 (%)	VALORE INDICATORE 2020 (%)
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV/popolazione residente	0,00	0,00	0,00
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV/popolazione residente	0,00	0,00	0,00
06.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV/popolazione residente	0,00	0,00	0,00
06.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	-79,52	26,47	26,47
06.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
06.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
07	Debiti non finanziari				
07.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanto di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/Stanziamanti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	94,86		
07.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamanto di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] /stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	91,59		
08	Debiti finanziari				
08.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa)/Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
08.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)]/Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
08.3	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente)/popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
09	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	100,00	0,00	0,00



INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018 (%)	VALORE INDICATORE 2019 (%)	VALORE INDICATORE 2020 (%)
09.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00	0,00	0,00
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00	0,00	0,00
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00	0,00	0,00
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)/Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione/Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)/Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

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

MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020		MEDIA DEI TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsione missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV/ Media totale FPV	Capacità di pagamento: Media (pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media / (Impegni + residui definitivi)	
Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,06	0,00	66,67	0,04	0,00	0,04	0,00	0,01	0,28	0,00
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,46	0,00	100,00	0,49	0,00	0,49	0,00	0,22	0,00	78,20
	11	Altri servizi generali	67,08	0,00	96,29	69,69	0,00	69,69	0,00	65,83	57,64	84,71
	Totale Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione		67,60	0,00	96,29	70,22	0,00	70,22	0,00	66,06	57,92	84,69
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	11,07	0,00	95,95	6,90	0,00	6,90	0,00	21,65	42,08	37,81
	Totale Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		11,07	0,00	95,95	6,90	0,00	6,90	0,00	21,65	42,08	37,81
Missione 20: Fondi e accantonamenti	03	Altri fondi	0,22	0,00	100,00	0,20	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20: Fondi e accantonamenti		0,22	0,00	100,00	0,20	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	21,11	0,00	100,00	22,68	0,00	22,68	0,00	12,29	0,00	59,55
	Totale Missione 99: Servizi per conto terzi		21,11	0,00	100,00	22,68	0,00	22,68	0,00	12,29	0,00	59,55

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Entrate - Esercizio 2018

Del 25/01/2018

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
0.1	1.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	1.919.934,79	0,00	1.919.934,79
		Totale 0.01	CP	0,00	1.919.934,79	0,00	1.919.934,79

Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
0.2	2.100	Utilizzo fondo pluriennale vincolato in conto capitale					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	740.582,38	0,00	740.582,38
		Totale 0.02	CP	0,00	740.582,38	0,00	740.582,38
		Totale entrate	CP	47.120.605,96	2.660.517,17	0,00	49.781.123,13

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Uscite - Esercizio 2017

Del 25/01/2018

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 01.01 - Organi istituzionali

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
1.03.01.02.002	190	RIMBORSI SPESE PERSONALE REGIONALE IN ASSEGNAZIONE AD ARIF					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
			FPV	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
			CS	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
		Totale titolo 1	CP	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
			FPV	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
			CS	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
		Totale programma 01.01	CP	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
			FPV	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
			CS	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00

Programma 01.11 - Altri servizi generali

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
1.01.01.01.008	185	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE T.F.R. EX S.M.A. FORESTALI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
			FPV	0,00	63.223,41	0,00	63.223,41
			CS	500.000,00	0,00	-63.223,41	436.776,59
1.01.01.01.004	195	COMPENSI ACCESSORI PERSONALE OPERAIO A TEMPO INDETERMINATO IRRIGUO E FORESTALE CONTRATTO PRIVATISTICO					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	480.000,00	0,00	0,00	480.000,00
			FPV	0,00	480.000,00	0,00	480.000,00
			CS	480.000,00	0,00	-480.000,00	0,00
1.02.01.01.001	950	IRAP SU CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE PERSONALE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00
			FPV	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00
			CS	390.000,00	0,00	-170.000,00	220.000,00
1.03.01.02.001	300	ACQUISTO CANCELLERIA E MATERIALE INFORMATICO E TECNICO					

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Uscite - Esercizio 2017

Del 25/01/2018

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
			FPV	0,00	5.488,78	0,00	5.488,78
			CS	60.802,58	0,00	-5.879,98	54.922,60
1.03.01.02.002	405	ACQUISTO CARBURANTE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
			FPV	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00
			CS	540.000,00	0,00	-115.000,00	425.000,00
1.03.02.04.999	130	FORMAZIONE DEL PERSONALE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			FPV	0,00	22.500,00	0,00	22.500,00
			CS	59.410,00	0,00	-22.500,00	36.910,00
1.03.02.05.001	345	SERVIZI DI PUBBLICA CONNETTIVITA' E RETE INTERNAZIONALE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	485.000,00	0,00	0,00	485.000,00
			FPV	0,00	39.452,23	0,00	39.452,23
			CS	854.484,32	0,00	-65.164,05	789.320,27
1.03.02.07.999	475	ACCOLLO SPESE DI GESTIONE ALTRI ENTI ED EX SMA					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
			FPV	0,00	22.969,00	0,00	22.969,00
			CS	68.326,20	0,00	-22.969,00	45.357,20
1.03.02.07.008	600	NOLEGGI, LOCAZIONI E LEASING OPERATIVO					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
			FPV	0,00	127.530,61	0,00	127.530,61
			CS	566.304,05	0,00	-127.530,61	438.773,44
1.03.02.10.001	320	CONSULENZE PROFESSIONALI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
			FPV	0,00	41.986,72	0,00	41.986,72
			CS	328.323,30	0,00	-41.986,72	286.336,58
1.03.02.16.002	360	SPESE POSTALI E MATERIALE VARIO PER UFFICI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
			FPV	0,00	12.152,48	0,00	12.152,48
			CS	16.600,00	0,00	-12.152,48	4.447,52
1.03.02.19.001	375	SPESE GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI E TECNOLOGIE					

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Uscite - Esercizio 2017

Del 25/01/2018

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00
			FPV	0,00	70.871,83	0,00	70.871,83
			CS	488.390,93	0,00	-124.098,10	364.292,83
1.03.02.99.002	380	SPESE LEGALI E PER LITI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	625.370,52	0,00	0,00	625.370,52
			FPV	0,00	371.285,00	0,00	371.285,00
			CS	633.478,40	0,00	-172.501,71	460.976,69
		Totale titolo 1	CP	43.728.727,27	0,00	0,00	43.728.727,27
			FPV	0,00	1.542.460,06	0,00	1.542.460,06
			CS	50.886.926,11	0,00	-1.423.006,06	49.463.920,05

Titolo 2 - Spese in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
2.02.01.07.002	965	ARREDI ED ATTREZZATURE INFORMATICHE PER AMMINISTRAZIONE E SEDI PERIFERICHE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	55.495,66	0,00	0,00	55.495,66
			FPV	0,00	40.495,66	0,00	40.495,66
			CS	227.695,11	0,00	-31.159,10	196.536,01
		Totale titolo 2	CP	55.495,66	0,00	0,00	55.495,66
			FPV	0,00	40.495,66	0,00	40.495,66
			CS	227.695,11	0,00	-31.159,10	196.536,01
		Totale programma 01.11	CP	43.784.222,93	0,00	0,00	43.784.222,93
			FPV	0,00	1.582.955,72	0,00	1.582.955,72
			CS	51.114.621,22	0,00	-1.454.165,16	49.660.456,06
		Totale missione 01	CP	44.044.222,93	0,00	0,00	44.044.222,93
			FPV	0,00	1.592.955,72	0,00	1.592.955,72
			CS	51.404.621,22	0,00	-1.464.165,16	49.940.456,06

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Uscite - Esercizio 2017

Del 25/01/2018

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 09.05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
1.03.01.02.003	450	DOTAZIONE SICUREZZA PERSONALE IRRIGUO E FORESTALE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
			FPV	0,00	69.368,73	0,00	69.368,73
			CS	169.887,22	0,00	-69.368,73	100.518,49
1.03.02.09.008	325	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE IMMOBILI E RETI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	443.000,00	0,00	0,00	443.000,00
			FPV	0,00	78.446,00	0,00	78.446,00
			CS	444.305,40	0,00	-78.446,00	365.859,40
1.03.02.09.001	330	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE AUTOMEZZI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00
			FPV	0,00	59.780,00	0,00	59.780,00
			CS	240.000,00	0,00	-59.780,00	180.220,00
1.03.02.12.001	480	SERVIZI PER PREVENZIONE E LOTTA INCENDI BOSCHIVI ED IRRIGAZIONE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00
			FPV	0,00	159.880,00	0,00	159.880,00
			CS	2.525.000,00	0,00	-164.880,08	2.360.119,92
		Totale titolo 1	CP	3.799.000,00	0,00	0,00	3.799.000,00
			FPV	0,00	367.474,73	0,00	367.474,73
			CS	4.231.391,59	0,00	-372.474,81	3.858.916,78

Titolo 2 - Spese in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
2.02.01.01.001	982	ATTREZZATURE E MEZZI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
			FPV	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
			CS	300.000,00	0,00	-130.000,00	170.000,00
2.02.01.99.999	980	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - IRRIGUI E FORESTALI					

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Uscite - Esercizio 2017

Del 25/01/2018

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	821.242,58	0,00	0,00	821.242,58
			FPV	0,00	392.240,72	0,00	392.240,72
			CS	1.272.963,74	0,00	-306.791,79	966.171,95
2.02.01.99.999	983	IVA PER INVESTIMENTI PSR 2007-2013					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	127.890,00	0,00	0,00	127.890,00
			FPV	0,00	127.846,00	0,00	127.846,00
			CS	335.826,32	0,00	-99.956,00	235.870,32
2.03.01.04.001	1015	FINANZIAMENTO E CO-FINANZIAMENTO PROGETTI FORESTALI ED IRRIGUI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
			FPV	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
			CS	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
		Totale titolo 2	CP	2.133.866,98	0,00	0,00	2.133.866,98
			FPV	0,00	700.086,72	0,00	700.086,72
			CS	20.816.349,72	0,00	-586.747,79	20.229.601,93
		Totale programma 09.05	CP	5.932.866,98	0,00	0,00	5.932.866,98
			FPV	0,00	1.067.561,45	0,00	1.067.561,45
			CS	25.047.741,31	0,00	-959.222,60	24.088.518,71
		Totale missione 09	CP	5.932.866,98	0,00	0,00	5.932.866,98
			FPV	0,00	1.067.561,45	0,00	1.067.561,45
			CS	25.047.741,31	0,00	-959.222,60	24.088.518,71
		Totale uscite	CP	62.628.695,87	0,00	0,00	62.628.695,87
			FPV	0,00	2.660.517,17	0,00	2.660.517,17
			CS	96.497.226,87	0,00	-2.423.387,76	94.073.839,11

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Uscite - Esercizio 2018

Del 25/01/2018

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 01.01 - Organi istituzionali

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
1.03.01.02.002	190	RIMBORSI SPESE PERSONALE REGIONALE IN ASSEGNAZIONE AD ARIF					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		Totale titolo 1	CP	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
		Totale programma 01.01	CP	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00

Programma 01.11 - Altri servizi generali

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
1.01.01.01.008	185	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE T.F.R. EX S.M.A. FORESTALI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	63.223,41	0,00	63.223,41
1.01.01.01.004	195	COMPENSI ACCESSORI PERSONALE OPERAIO A TEMPO INDETERMINATO IRRIGUO E FORESTALE CONTRATTO PRIVATISTICO					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	0,00	480.000,00	0,00	480.000,00
1.02.01.01.001	950	IRAP SU CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE PERSONALE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	300.000,00	170.000,00	0,00	470.000,00
1.03.01.02.001	300	ACQUISTO CANCELLERIA E MATERIALE INFORMATICO E TECNICO					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	30.000,00	5.488,78	0,00	35.488,78
1.03.01.02.002	405	ACQUISTO CARBURANTE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	300.000,00	115.000,00	0,00	415.000,00
1.03.02.04.999	130	FORMAZIONE DEL PERSONALE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	100.000,00	22.500,00	0,00	122.500,00
1.03.02.05.001	345	SERVIZI DI PUBBLICA CONNETTIVITA' E RETE INTERNAZIONALE					

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Uscite - Esercizio 2018

Del 25/01/2018

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	400.000,00	39.452,23	0,00	439.452,23
1.03.02.07.999	475	ACCOLLO SPESE DI GESTIONE ALTRI ENTI ED EX SMA					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	60.000,00	22.969,00	0,00	82.969,00
1.03.02.07.008	600	NOLEGGI, LOCAZIONI E LEASING OPERATIVO					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	200.000,00	127.530,61	0,00	327.530,61
1.03.02.10.001	320	CONSULENZE PROFESSIONALI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	250.000,00	41.986,72	0,00	291.986,72
1.03.02.16.002	360	SPESE POSTALI E MATERIALE VARIO PER UFFICI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	15.000,00	12.152,48	0,00	27.152,48
1.03.02.19.001	375	SPESE GESTIONE SISTEMI INFORMATIVI E TECNOLOGIE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	450.000,00	70.871,83	0,00	520.871,83
1.03.02.99.002	380	SPESE LEGALI E PER LITI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	500.000,00	371.285,00	0,00	871.285,00
Totale titolo 1			CP	31.090.000,00	1.542.460,06	0,00	32.632.460,06
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
2.02.01.07.002	965	ARREDI ED ATTREZZATURE INFORMATICHE PER AMMINISTRAZIONE E SEDI PERIFERICHE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	100.000,00	40.495,66	0,00	140.495,66
Totale titolo 2			CP	100.000,00	40.495,66	0,00	140.495,66
Totale programma 01.11			CP	31.190.000,00	1.582.955,72	0,00	32.772.955,72
Totale missione 01			CP	31.410.000,00	1.592.955,72	0,00	33.002.955,72

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Uscite - Esercizio 2018

Del 25/01/2018

Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 09.05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
1.03.01.02.003	450	DOTAZIONE SICUREZZA PERSONALE IRRIGUO E FORESTALE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	550.000,00	69.368,73	0,00	619.368,73
1.03.02.09.008	325	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE IMMOBILI E RETI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	250.000,00	78.446,00	0,00	328.446,00
1.03.02.09.001	330	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE AUTOMEZZI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	200.000,00	59.780,00	0,00	259.780,00
1.03.02.12.001	480	SERVIZI PER PREVENZIONE E LOTTA INCENDI BOSCHIVI ED IRRIGAZIONE					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	2.000.000,00	159.880,00	0,00	2.159.880,00
Totale titolo 1			CP	3.208.000,00	367.474,73	0,00	3.575.474,73

Titolo 2 - Spese in conto capitale

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Stanziamiento assestato
					In aumento	In diminuzione	
2.02.01.01.001	982	ATTREZZATURE E MEZZI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	1.000.000,00	130.000,00	0,00	1.130.000,00
2.02.01.99.999	980	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - IRRIGUI E FORESTALI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	1.000.000,00	392.240,72	0,00	1.392.240,72
2.02.01.99.999	983	IVA PER INVESTIMENTI PSR 2007-2013					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	225.000,00	127.846,00	0,00	352.846,00
2.03.01.04.001	1015	FINANZIAMENTO E CO-FINANZIAMENTO PROGETTI FORESTALI ED IRRIGUI					
		Data variazione 25/01/2018 - Proposta n.1 - Re-imputazione Accertamenti/Impegni dall'esercizio 2017 ai sensi art. 14 DPCM 28/11/2011	CP	300.000,00	50.000,00	0,00	350.000,00
Totale titolo 2			CP	2.850.000,00	700.086,72	0,00	3.550.086,72



A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Riepilogo - Esercizio 2017

Entrate

Titolo	Stanziamiento iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato competenza	Stanziamiento iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato cassa
Fondo cassa					23.746.772,23			23.746.772,23
0.Avanzo di amministrazione/Fondo pluriennale vincolato	0,00	290.355,51	0,00	290.355,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Trasferimenti correnti	32.500.000,00	9.500.000,00	0,00	42.000.000,00	33.954.019,00	9.500.000,00	0,00	43.454.019,00
3.Entrate extratributarie	5.119.000,00	1.130.000,00	0,00	6.249.000,00	7.366.249,61	1.130.000,00	0,00	8.496.249,61
4.Entrate in conto capitale	654.605,96	784.734,40	0,00	1.439.340,36	8.177.200,02	784.734,40	0,00	8.961.934,42
9.Entrate per conto terzi e partite di giro	9.550.000,00	3.100.000,00	0,00	12.650.000,00	9.748.761,96	3.100.000,00	0,00	12.848.761,96
Totale	47.823.605,96	14.805.089,91	0,00	62.628.695,87	82.993.002,82	14.514.734,40	0,00	97.507.737,22

Uscite

Titolo/ Fpv	Stanziamiento iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato competenza	Stanziamiento iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato cassa
0.Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Spese correnti	34.633.605,96	11.235.792,48	0,00	45.869.398,44	42.404.923,66	11.199.519,13	0,00	53.604.442,79
	0,00	1.919.934,79	0,00	1.919.934,79				
2.Spese in conto capitale	3.640.000,00	-2.191.219,74	0,00	1.448.780,26	22.634.310,43	-2.208.172,49	0,00	20.426.137,94
	0,00	740.582,38	0,00	740.582,38				
7.Uscite per conto terzi e partite di giro	9.550.000,00	3.100.000,00	0,00	12.650.000,00	16.943.258,38	3.100.000,00	0,00	20.043.258,38
Totale	47.823.605,96	14.805.089,91	0,00	62.628.695,87	81.982.492,47	12.091.346,64	0,00	94.073.839,11
Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	1.010.510,35	2.423.387,76	0,00	3.433.898,11

A.R.I.F.

Variazioni al conto del bilancio - Riepilogo - Esercizio 2018

Entrate

Titolo	Stanziamiento iniziale	Variazioni	Stanziamiento assestato
0.Avanzo di amministrazione/Fondo pluriennale vincolato	0,00	2.660.517,17	2.660.517,17
2.Trasferimenti correnti	32.500.000,00	0,00	32.500.000,00
3.Entrate extratributarie	4.416.000,00	0,00	4.416.000,00
4.Entrate in conto capitale	654.605,96	0,00	654.605,96
9.Entrate per conto terzi e partite di giro	9.550.000,00	0,00	9.550.000,00
Totale	47.120.605,96	2.660.517,17	49.781.123,13

Uscite

Titolo/ Fpv	Stanziamiento iniziale	Variazioni	Stanziamiento assestato
0.Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
1.Spese correnti	34.620.605,96	1.919.934,79	36.540.540,75
2.Spese in conto capitale	2.950.000,00	740.582,38	3.690.582,38
7.Uscite per conto terzi e partite di giro	9.550.000,00	0,00	9.550.000,00
Totale	47.120.605,96	2.660.517,17	49.781.123,13

A.R.I.F.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

data: 25/01/2018

n. protocollo

Rif. Proposta n. 1 / 2018

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2018
				In aumento	In diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	1.919.934,79	0,00	1.919.934,79
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	740.582,38	0,00	740.582,38
	Totale variazioni in entrata	previsione di competenza	47.120.605,96	2.660.517,17	0,00	49.781.123,13
	Totale generale delle entrate	previsione di competenza	47.120.605,96	2.660.517,17	0,00	49.781.123,13

A.R.I.F.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
 data: 25/01/2018 n. protocollo
 Rif. Proposta n. 1 / 2018
 SPESE

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2017
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
Totale programma 01	Organi istituzionali	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
		previsione di cassa	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	43.728.727,27	0,00	0,00	43.728.727,27
		previsione di cassa	50.886.926,11	0,00	-1.423.006,06	49.463.920,05
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	55.495,66	0,00	0,00	55.495,66
		previsione di cassa	227.695,11	0,00	-31.159,10	196.536,01
Totale programma 11	Altri servizi generali	previsione di competenza	43.784.222,93	0,00	0,00	43.784.222,93
		previsione di cassa	51.114.621,22	0,00	-1.454.165,16	49.660.456,06
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	44.044.222,93	0,00	0,00	44.044.222,93
		previsione di cassa	51.404.621,22	0,00	-1.464.165,16	49.940.456,06
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	3.799.000,00	0,00	0,00	3.799.000,00
		previsione di cassa	4.231.391,59	0,00	-372.474,81	3.858.916,78
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	2.133.866,98	0,00	0,00	2.133.866,98
		previsione di cassa	20.816.349,72	0,00	-586.747,79	20.229.601,93
Totale programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	previsione di competenza	5.932.866,98	0,00	0,00	5.932.866,98
		previsione di cassa	25.047.741,31	0,00	-959.222,60	24.088.518,71
Totale missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	5.932.866,98	0,00	0,00	5.932.866,98
		previsione di cassa	25.047.741,31	0,00	-959.222,60	24.088.518,71
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	62.628.695,87	0,00	0,00	62.628.695,87
		previsione di cassa	96.497.226,87	0,00	-2.423.387,76	94.073.839,11
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	62.628.695,87	0,00	0,00	62.628.695,87
		previsione di cassa	96.497.226,87	0,00	-2.423.387,76	94.073.839,11

A.R.I.F.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1 al D.Lgs 118/2011

data: 25/01/2018

n. protocollo

Rif. Proposta n. 1 / 2018

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2018
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Totale programma 01	Organi istituzionali	previsione di competenza	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	31.090.000,00	1.542.460,06	0,00	32.632.460,06
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	100.000,00	40.495,66	0,00	140.495,66
Totale programma 11	Altri servizi generali	previsione di competenza	31.190.000,00	1.582.955,72	0,00	32.772.955,72
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	31.410.000,00	1.592.955,72	0,00	33.002.955,72
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo 1	Spese correnti	previsione di competenza	3.208.000,00	367.474,73	0,00	3.575.474,73
Titolo 2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	2.850.000,00	700.086,72	0,00	3.550.086,72
Totale programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	previsione di competenza	6.058.000,00	1.067.561,45	0,00	7.125.561,45
Totale missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	6.058.000,00	1.067.561,45	0,00	7.125.561,45
Totale variazioni in uscita		previsione di competenza	47.120.605,96	2.660.517,17	0,00	49.781.123,13
Totale generale delle uscite		previsione di competenza	47.120.605,96	2.660.517,17	0,00	49.781.123,13

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato
data: 25/01/2018 n. protocollo

Allegato n. 8/2 al D.Lgs 118/2011

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONE AGGIORNATA ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA ESERCIZIO 2017
				In aumento	In diminuzione	
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Totale programma 01	Organi istituzionali	fondo pluriennale vincolato	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	0,00	1.542.460,06	0,00	1.542.460,06
Titolo 2	Spese in conto capitale	fondo pluriennale vincolato	0,00	40.495,66	0,00	40.495,66
Totale programma 11	Altri servizi generali	fondo pluriennale vincolato	0,00	1.582.955,72	0,00	1.582.955,72
Totale missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	fondo pluriennale vincolato	0,00	1.592.955,72	0,00	1.592.955,72
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo 1	Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	0,00	367.474,73	0,00	367.474,73
Titolo 2	Spese in conto capitale	fondo pluriennale vincolato	0,00	700.086,72	0,00	700.086,72
Totale programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	fondo pluriennale vincolato	0,00	1.067.561,45	0,00	1.067.561,45
Totale missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	fondo pluriennale vincolato	0,00	1.067.561,45	0,00	1.067.561,45
Totale generale delle spese		fondo pluriennale vincolato	0,00	2.660.517,17	0,00	2.660.517,17



REGIONE PUGLIA



Agenzia Regionale
attività Irriguo Forestali

Agenzia Regionale per le attività Irriguo e Forestali

A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO



REGIONE PUGLIA

Agenzia Regionale
attività Irrigue Forestali

1. PREMESSA

Il Bilancio di Previsione per l'annualità 2018 di questa Agenzia è stato redatto secondo la normativa di cui al D.Lgs n. 118/2011, come modificato con D.Lgs n. 126/2014.

Si è tenuto conto del nuovo sistema di bilancio degli enti territoriali che detta riforma ha intrapreso e che si inserisce nel più vasto processo di attuazione del federalismo fiscale, traendo spunto dai percorsi di evoluzione e armonizzazione dei sistemi contabili pubblici, che si stanno verificando a livello internazionale e nazionale.

A seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema contabile armonizzato per gli enti territoriali, rinviata al 2015 con l'art. 9 del D.L. n. 102 del 31 agosto 2013, il legislatore aveva offerto l'opportunità agli enti di acquisire maggiore consapevolezza e conoscenza dei contributi della riforma, per impostare con maggiore tranquillità i passaggi necessari alla sua attuazione. Detta attuazione si sostanzia con l'adozione dei nuovi schemi di bilancio vigenti, con valenza a tutti gli effetti giuridici, anche autorizzatori, secondo il disposto del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. A tal proposito, si specifica che sono stati approntati i passaggi essenziali per l'armonizzazione, ai fini dell'applicazione delle nuove regole contabili.

Il D. Lgs. 118/2011 ha previsto, tra l'altro, nuovi schemi di bilancio, di rendiconto e di bilancio consolidato.

Va, però, evidenziato che per quanto riguarda gli "organismi strumentali" è previsto che gli stessi adottino il medesimo sistema contabile dell'amministrazione di cui fanno parte.

Nel caso di questa Agenzia, avendo adottato la stessa la contabilità finanziaria ai sensi del Regolamento di Funzionamento e Contabilità e della legge regionale n. 28/2001, la normativa prevede ad oggi un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali (art. 2, c. 2).

In altre parole, il sistema di bilancio da adottare in esecuzione dell'obbligo normativo ed allo stato attuale, dovrà mantenere il proprio baricentro, per la prima annualità sulla contabilità finanziaria, puntando sul principio di competenza economica.

Alla luce di quanto sopra, la presente relazione accompagna il Bilancio di Previsione pluriennale 2018-2020 redatto secondo gli schemi di cui al D. Lgs 118/2011 e s.m., nonché secondo la nuova struttura del bilancio di previsione composto dai documenti e dagli allegati obbligatori.



REGIONE PUGLIA

Agenzia Regionale
attività Irriguo Forestali

2. INTRODUZIONE

La Regione Puglia, con Leggi regionali n. 67 e 68 del 29.12.2017 “*Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2018 e bilancio pluriennale 2018-2020 della Regione Puglia (legge di stabilità regionale 2018)*” e “*Bilancio di previsione della Regione Puglia per l’esercizio finanziario 2018 e pluriennale 2018-2020*”, ha stanziato, in favore di questa Agenzia, risorse finanziarie per l’espletamento delle attività istituzionali (di parte corrente) e di parte capitale per interventi in materia irrigua e forestale. Le risorse di parte corrente risultano insufficienti a quelle necessarie a garantire il soddisfacimento di tutti i bisogni dell’Ente. Pertanto, le previsioni di entrata e di spesa del bilancio di previsione relativo all’esercizio finanziario 2018 e pluriennale 2018-2020 sono state elaborate sulla base delle assegnazioni di seguito riportate.

Le risorse finanziarie, di parte corrente, stanziate dal bilancio regionale in favore dell’ARIF risultano le seguenti:

- 1) Leggi regionali n. 67 e 68 del 29.12.2017 “*Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2018 e bilancio pluriennale 2018-2020 della Regione Puglia (legge di stabilità regionale 2018)*” e “*Bilancio di previsione della Regione Puglia per l’esercizio finanziario 2018 e pluriennale 2018-2020*”, mediante le quali la Regione Puglia ha stanziato, in favore di questa Agenzia, risorse finanziarie per l’espletamento delle attività istituzionali (di parte corrente), per l’importo di € 30.000.000,00= per le annualità 2018, 2019 e 2020;
- 2) L.R. 68/2017 (pagina 68885 del B.U.R.P. n. 149 del 30.12.2017) del bilancio di previsione 2018-2020 regionale, capitolo 1730 del bilancio regionale “*Contributo all’ARIF o, fino alla successione della stessa, alla competente Comunità Montana in liquidazione, per il subentro nelle funzioni già svolte dalle soppresse comunità montane*” per l’importo di € 2.500.000,00= a valere sulle annualità 2018, 2019 e 2020.
- 3) L.R. 68/2017 (pagina 69095 del BURP n. 149 del 30.12.2017) del bilancio di previsione 2018-2020 regionale – “*Elenco degli interventi programmati per spese di investimenti finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili - art. 11 comma 5, lett. d) del D.Lgs. 118/11*” – Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca – Programma 01 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare – “*Trasferimento di risorse*

Bilancio di Previsione 2018 -2020

Relazione di accompagnamento



REGIONE PUGLIA

Agenzia Regionale
attività Irriguo Forestali

finanziarie per interventi in materia irrigua e forestale dell’Agenzia. Spesa in conto capitale – L.R. n.3 del 24 febbraio 2010” per l’importo di € 500.000,00= per le annualità 2018, 2019 e 2020.

- 4) Art. 82 della L.R. n. 67 del 29 dicembre 2017 “*Contributo concesso all’ARIF per lavoratori interinali a tempo determinato*” (pagina 68703 del BURP n. 149 del 30.12.2017), che assegna, in favore di ARIF una dotazione finanziaria per il triennio 2018-2020 di € 300.000,00 allo scopo di consentire l’aumento delle giornate lavorative per il personale a tempo determinato assunto annualmente, attraverso le agenzie interinali, per una maggiore tutela del territorio contro gli incendi boschivi soprattutto durante la stagione estiva.
- 5) L.R. n. 33 del 7 agosto 2017: “*Nuove norme in materia di difesa attiva delle colture agrarie dalle avversità atmosferiche e fitosanitarie...*” che all’art. 2 trasferisce alla competenza di questa Agenzia le funzioni regionali in materia di difesa attiva e integrata delle colture agrarie dalle avversità meteorologiche e fitosanitarie in relazione a quanto previsto dal Piano di azione nazionale per l’uso sostenibile dei prodotti fitosanitari (PAN), sotto il coordinamento dell’Assessorato all’agricoltura e alle risorse agroalimentari.
- L’art. 4 della richiamata L.R. n. 33/2017, titolato “*Finanziamento*”, statuisce che le risorse già stanziato alla missione 16, programma 1, titolo I – capitolo 114110, costituiscono limite massimo di spesa e le relative risorse, distintamente individuate per il personale e per le attività, saranno trasferite all’Agenzia, fermi restando tutti gli obblighi derivanti dal rispetto della normativa vigente in materia di vincoli di finanza pubblica con riferimento al pareggio di bilancio. Lo stanziamento previsto al capitolo 114110 risulta pari ad € 1.100.000,00 che, rapportato a 9 mensilità (si presume che le attività inizieranno a decorrere dal prossimo mese di aprile 2018), si riduce ad € 825.000,00= iscritti tra le risorse correnti e le spese correnti del bilancio di previsione 2018-2020.
- 6) Determinazione regionale del Dipartimento Agricoltura, Sviluppo rurale e ambientale – Sezione gestione sostenibile e tutela risorse forestali e naturali – Servizio risorse forestali n. 324 del 13 dicembre 2017, avente ad oggetto: “*LL.RR. N. 18/2000 e s.m.i. – impegno di spesa sul capitolo 121027 – Bilancio 2017 – per attività di divulgazione in campo forestale*”, che assegna, in favore dell’ARIF, la somma di € 198.220,00 sul capitolo regionale 121027 “*Spese per il finanziamento e cofinanziamento di interventi nel settore*

Bilancio di Previsione 2018 -2020

Relazione di accompagnamento



REGIONE PUGLIA



forestale. L.R. 18/2000 – *Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta*”, per la specifica collaborazione alla Regione Puglia per lo sviluppo di una serie di attività elencate nella detta determinazione n. 324/2017.

- 7) Determinazione Regionale del Dipartimento Agricoltura, Sviluppo Rurale e Ambientale – Sezione Osservatorio Fitosanitario n. 333 del 19/12/2017, avente ad oggetto: “*Convenzione n. rep. 019356 del 03/07/2017 – Proroga e impegno di spesa a favore dell’ARIF per l’attività di lotta alla diffusione della xylella – capitolo 111034 – CUP B39B1700020002*”, che assegna a questa Agenzia la somma di € 1.000.000,00 sul capitolo di spesa regionale n. 111034 – Missione 64 Programma 07.

Tra le altre risorse significative, di parte corrente, stanziare nel bilancio di previsione pluriennale regionale 2018/2020, figurano:

- 1) Tariffe canoni irrigui approvate con Delibera di G.R. n. 858/13 ed applicate con D.D.G. n. 85/14. La somma iscritta nel bilancio di previsione, relativamente all’annualità 2018 risulta pari ad € 4.000.000,00=.
- 2) Introiti derivanti dal settore forestale per € 100.000,00=. Trattasi di entrate legate alla vendita delle piantine. Nel corso delle annualità precedenti, l’incameramento si attesta attorno alla somma iscritta nel bilancio.

Il fabbisogno previsto per l’intero esercizio 2018 si attesta ad € 48.000.000,00= circa per la parte corrente e ad € 2.200.000,00= per la parte in conto capitale.

Dato da non sottovalutare risulta quello riferito all’IVA sul PSR, posto a carico del bilancio di questa Agenzia. Infatti, a fronte di investimenti iscritti tra i residui passivi per circa € 16.500.000,00, la somma necessaria a garantire la copertura di tutte le attività poste in essere, a titolo di IVA, risulta pari ad € 3.630.000,00. Nel bilancio di previsione pluriennale 2018-2020 che si sta approvando, sono stati assegnati al capitolo 983 “IVA per investimenti PSR 2007-2013 solamente € 80.000,00=.

L’art. 72 della L.R. n. 67/2017 “*Personale dell’Azienda regionale per le attività irrigue e forestali (ARIF)*”, statuisce che “*Per le finalità di cui all’art. 12 della L.R. n. 3/2010, istitutiva dell’Agenzia, la stessa avvia dal 1° gennaio 2018 il processo di stabilizzazione, ai sensi della vigente normativa e nell’ambito delle risorse trasferite dalla Regione Puglia a titolo di*



REGIONE PUGLIA



finanziamento delle spese di funzionamento dell'Agenzia medesima, del personale impiegatizio precario che al 31 dicembre 2017 ha maturato i requisiti previsti dall'art. 20 del D. Lgs 25 maggio 2017, n. 75. I contratti di lavoro subordinato scaduti al 30 giugno 2017, nell'ambito delle risorse finanziarie di cui al precedente periodo, sono rinnovati a tempo determinato a partire da gennaio 2018 fino al completamento delle procedure di stabilizzazione”.

Il fabbisogno per il personale impiegatizio da stabilizzare, ai sensi dell'art. 72 della richiamata L.R. n. 67/2017, per competenze fisse, comprensive di oneri riflessi è pari per il 2018 a circa € 4.000.000,00=, come da prospetto che segue:

**REGIONE
PUGLIA**

CATEGORIA	aggiornamen to a gennaio 2018	COMPETENZE FISSE AL LORDO DEGLI ONERI RIFLESSI A CARICO DEL LAVORATORE	CONTRIBUTI INPS IMPIEGATI (25,63% - TI e 27,03 - TD)- ENPAIA A CARICO DELL'AZIENDA (9%) - INPS CAU OPERAI AGRICOLI (21%)	IRAP 8,5%	FILCOOP SANITARI O SU BASE MENSILE	CONTRIBU TO CIMIF 0,44%	CONTRAT TO- GESTIONE CIRL,CONT RATTO - GESTIONE CCNL - 1,04 MENSILE	TOTALE PER SINGOLO DIPENDEN TE	TOTALI
IMPIEGATI EX SMA II LIVELLO	2	1.530,47	551,43	130,09	2,17	0,00	0,00	2.214,15	61.996,34
IMPIEGATI EX SMA III LIVELLO	59	1.628,55	586,77	138,43	2,17	0,00	0,00	2.355,91	1.945.981,64
IMPIEGATI EX SMA IV LIVELLO	3	1.711,77	616,75	145,50	2,17	0,00	0,00	2.476,19	103.999,89
IMPIEGATI EX SMA IV LIVELLO	14	1.738,63	626,43	147,78	2,17	0,00	0,00	2.515,01	492.941,69
IMPIEGATI EX SMA V LIVELLO	1	1.839,11	662,63	156,32	2,17	0,00	0,00	2.660,23	37.243,25
IMPIEGATI EX SMA V LIVELLO	1	1.868,55	673,24	158,83	2,17	0,00	0,00	2.702,78	37.838,95
IMPIEGATI EX SMA V LIVELLO	24	1.897,99	683,85	161,33	2,17	0,00	0,00	2.745,33	922.431,42
IMPIEGATI EX SMA VI LIVELLO	7	2.188,54	788,53	186,03	2,17	0,00	0,00	3.165,26	310.195,83
TOTALE	111								3.912.629,01

Il fabbisogno previsto per l'intero esercizio finanziario per tutto il personale dell'Agenzia (comparto pubblico – CCNL Regioni-Autonomie Locali e CCNL privatistico), per competenze fisse, comprensive di oneri riflessi e competenze accessorie, è pari a circa 35 milioni di euro. In

Bilancio di Previsione 2018 -2020

Relazione di accompagnamento



REGIONE PUGLIA



ordine alle voci di spesa afferenti il personale, si rappresenta che l'ARIF, in affiancamento al personale TI e a T.D., fa ricorso all'assunzione di personale a tempo determinato, per le eventuali necessità per fronteggiare ad alcune criticità, in particolare durante la stagione antincendio, criticità connesse alla gestione degli impianti irrigui durante la stagione estiva.

Considerate le risorse assegnate con le LL.RR. nn. 67 e 68 del 29 dicembre 2017, si è proceduto alla elaborazione del Bilancio di Previsione, che si ribadisce, risultano insufficienti a garantire per lo svolgimento dei compiti d'istituto in maniera adeguata per l'intera annualità. Per cui va **tenuto conto che nel caso in cui non dovessero essere assegnate le ulteriori risorse necessarie, si adotteranno le misure previste dalla normativa vigente e dal contratto di categoria per garantire la salvaguardia degli equilibri di Bilancio.**

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

L'Agenzia è caratterizzata da una forte rigidità strutturale legata alla sua peculiarità di essere ad alta intensità di manodopera e lavoro. La tabella di seguito esposta evidenzia il personale al 01.01.2018 in forza all'Agenzia:

CATEGORIA	aggiornamento a gennaio 2018
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI III LIVELLO 2 SCATTO ANZIANITA'	0
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO	6
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO 1 SCATTO ANZIANITA'	6
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO 2 SCATTO ANZIANITA'	0
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO 1 SCATTO ANZIANITA'	9
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO 2 SCATTO ANZIANITA'	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI VI LIVELLO 1 SCATTO	0

Bilancio di Previsione 2018 -2020

Relazione di accompagnamento



REGIONE PUGLIA



IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI VI LIVELLO 3 SCATTO	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI VI LIVELLO 11 SCATTO	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO 11 SCATTI ANZ.TA'	3
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO 12 SCATTI ANZ.TA'	1
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI IV LIVELLO 10 SCATTI ANZ.TA'	0
IMPIEGATI FORESTALI E IRRIGUI V LIVELLO 11 SCATTI ANZ.TA'	3
...	
SUB TOTALE	32
OTI FORESTALI I LIVELLO	2
OTI FORESTALI II LIVELLO	31
OTI FORESTALI III LIVELLO	18
OTI FORESTALI IV LIVELLO	441
OTI FORESTALI V LIVELLO	9
OTI FORESTALI IV LIVELLO CAPO SQUADRA	28
OTI FORESTALI V LIVELLO CAPO SQUADRA	8
...	
SUB TOTALE	537
OTI IDRAULICI III LIVELLO	1
OTI IDRAULICI IV LIVELLO	228
OTI IDRAULICI V LIVELLO	13
OTI IDRAULICI V LIVELLO + ANZIANITA'	5
OTI IDRAULICI V LIVELLO CAPOSQUADRA + ANZIANITA'	1
...	
SUB TOTALE	248
IMPIEGATI EX SMA II LIVELLO + 1 SCATTO	0
IMPIEGATI EX SMA III LIVELLO + 1 SCATTO	0
IMPIEGATI EX SMA IV LIVELLO + 1 SCATTO	0
IMPIEGATI EX SMA V LIVELLO + 1 SCATTO	0
IMPIEGATI EX SMA VI LIVELLO + 2 SCATTO	0
...	
SUB TOTALE	0
OTD EX SMA IV LIVELLO	0
OTD FORESTALI IV LIVELLO	0
SUB TOTALE	0
TOTALE	817

Tabella 1

*Bilancio di Previsione 2018 -2020**Relazione di accompagnamento*



REGIONE PUGLIA



L'Agenzia Regionale per le Attività Irriguo e Forestali – A.R.I.F. finanzia le sue attività attraverso le risorse finanziarie stanziare a suo favore dalla Regione Puglia e fa fronte al fabbisogno finanziario residuo attraverso gli introiti derivanti dal settore irriguo e forestale e mediante la partecipazione alle agevolazioni finanziarie afferenti alle misure comunitarie.

Nella predisposizione del Bilancio di Previsione per l'anno 2018 si è tenuto conto unicamente delle risorse assegnate, che, **per la parte capitale**, risultano le seguenti:

- 8) L.R. 68/2017 (pagina 69095 del BURP n. 149 del 30.12.2017) del bilancio di previsione 2018-2020 regionale – *“Elenco degli interventi programmati per spese di investimenti finanziati con ricorso al debito e con le risorse disponibili - art. 11 comma 5, lett. d) del D.Lgs. 118/11”* – Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca – Programma 01 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare – *“Trasferimento di risorse finanziarie per interventi in materia irriguo e forestale dell'Agenzia. Spesa in conto capitale – L.R. n.3 del 24 febbraio 2010”* per l'importo di € 500.000,00= per le annualità 2018, 2019 e 2020.

Per la tipologia di spese in conto capitale, a fronte di trasferimenti complessivi, di provenienza regionale, pari ad € 500.000,00= (inferiori, rispetto alle annualità precedenti, nelle quali si è sempre attestato ad € 654.605,96=), sono state inserite le seguenti previsioni, finanziate, in parte, dall'avanzo economico (*per € 520.000,00*), risultante dalla differenza tra le entrate correnti e la spesa corrente:

- a) € 540.000,00= (capitolo 980) per la manutenzione straordinaria degli impianti irrigui, in decisa diminuzione rispetto allo stanziamento dello scorso anno. Ciò per garantire, quantomeno, un complesso e articolato lavoro di manutenzione straordinaria, in alcuni casi non realizzato da decenni, di durata pluriennale, che per la quasi totalità interesserà le strutture irrigue. Tale interventi – da realizzarsi insieme a quelli relativi a quelli di manutenzione ordinaria sulla rete - risultano ormai non più procrastinabili, pena l'inefficienza delle strutture addette al sollevamento e distribuzione dell'acqua (a tale importo va aggiunto il F.P.V. quantificato in complessivi € 392.240,72).*

Bilancio di Previsione 2018 -2020

Relazione di accompagnamento



REGIONE PUGLIA

Agenzia Regionale
attività Irrigue Forestali

- b) € 80.000,00= (capitolo 983) per I.V.A. per le attività di cui al P.S.R. (a tale importo va aggiunto il F.P.V. quantificato in complessivi € 127.846,00).*
- c) € 150.000,00= (capitolo 1015) per quota a carico dell'ARIF per finanziamento e cofinanziamento progetti forestali ed irrigui. Si ritiene, a questo proposito, sviluppare sempre più l'attività progettuale dell'Agenzia, sia per l'accesso a nuovi fondi per finanziare i compiti d'istituto che per sviluppare pratiche e tecnologie innovative che permettano un complessivo miglioramento dell'attività propria e del servizio all'utenza (a tale importo va aggiunto il F.P.V. quantificato in complessivi € 50.000,00).*
- d) € 150.000,00= (capitolo 982) per acquisto di attrezzature e mezzi di autotrazione da utilizzare per i servizi forestale e irriguo. La somma stanziata è necessaria per l'adeguamento del parco automezzi e delle attrezzature in genere, oggi obsoleto e sottodimensionato rispetto alle esigenze di una struttura che opera su vari fronti sull'intero territorio regionale (a tale importo va aggiunto il F.P.V. quantificato in complessivi € 130.000,00).*
- e) € 50.000,00= (capitolo 965) per l'acquisizione di attrezzature informatiche ed arredi per la sede centrale e quelle periferiche (a tale importo va aggiunto il F.P.V. quantificato in complessivi € 40.495,66).*
- f) € 50.000,00= (capitolo 1016) per investimenti ICT, al fine di innovare l'organizzazione dell'Agenzia (attualmente poco rispondente alle esigenze di una moderna macchina tecnico-amministrativa), avere un adeguato controllo di gestione, migliorare la funzionalità e operatività delle strutture operanti sul territorio.*

Totale Fondo pluriennale vincolato per investimenti – Titolo II € 740.582,38

Per raggiungere i summenzionati obiettivi si è operata la suddivisione degli interventi necessari in due macro aree:

- 1) **AMBITO AMMINISTRATIVO-CONTABILE:** Profondo rinnovamento dei pacchetti SW in utilizzo per la gestione ordinaria degli uffici ARIF in ottemperanza alla normativa vigente (CAD) mediante l'implementazione di un sistema integrato e cooperante applicativamente che coinvolge ambiti quali Contabilità, Fatturazione Elettronica, Protocollo, gestione Atti



REGIONE PUGLIA



Amministrativi, Conservazione sostitutiva, Timbratura elettronica, Rilevazione Presenze (anche da sedi remote). Sono in fase di valutazione ed eventuale pianificazione anche altre implementazioni quali la gestione del personale e relativa produzione dei cedolini.

- 2) **PROGETTI STRATEGICI:** Realizzazione di nuovi sistemi per il controllo e la gestione delle attività tipiche dell'ARIF e dei relativi costi da remoto. In particolare sono in corso di valutazione e di realizzazione nuovi progetti quali i "monitoraggi" (es.: XYLELLA), la gestione dei cantieri forestali ed irrigui, la gestione dei canoni irrigui, la gestione delle flotte di autoveicoli dell'ARIF.

3. LA QUANTIFICAZIONE DELLE FONTI DI SPESA

Le spese sono classificate secondo criteri omogenei, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti la destinazione delle risorse pubbliche, agevolare la lettura, consentire la più ampia comparabilità dei dati di bilancio e permetterne l'aggregazione. A tal fine la parte spesa del bilancio è articolata in MISSIONE e PROGRAMMI (art. 12 D. Lgs 118/2011) distinte ulteriormente per titoli, come di seguito:

- 1) MISSIONE 1 – Programma 11 "Altri servizi generali":

TITOLO I – Spese correnti

TITOLO II – Spese in conto capitale

- 2) MISSIONE 9 – Programma 5 "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione":

TITOLO I – Spese correnti

TITOLO II – Spese in conto capitale

Programma 6 "Tutela e valorizzazione risorse idriche":

TITOLO I – Spese correnti

TITOLO II – Spese in conto capitale

I. TITOLO I – Spese correnti

Per quanto riguarda le Missioni 1 e 9 – Programmi 11, 5 e 6 – Titolo I -Spese Correnti, è necessario innanzitutto porre in evidenza che la percentuale maggiore delle stesse è legata agli



REGIONE PUGLIA



impegni relativi al personale dipendente, che si distinguono in costi fissi e variabili relativi alle risorse umane e correlate imposte.

Inoltre, per i servizi direttamente afferenti all'area forestale ed irrigua e strettamente necessari al raggiungimento della *mission* dell'Agenzia, la percentuale è pari al 26,37% del totale della spesa corrente.

La quota residuale afferisce alle spese generali, fondi di riserva e oneri straordinari.

A. Osservazioni relative al personale

Da quanto sopra evidenziato, emerge la profonda rigidità strutturale dell'Agenzia, la cui peculiarità è di essere strettamente dipendente dalle risorse umane.

Nella tabella che segue sono evidenziati i costi reali calcolati sul fabbisogno dell'Agenzia, su base annua e non sui trasferimenti così come assegnati e connessi alle risorse umane:

COSTO DEL PERSONALE- Euro/000	Stanziamenti 2018	% SUL TOTALE
A - COSTI PERSONALE AMMINISTRAZIONE	205.000	0,64%
B - COSTI FISSI E VARIABILI PERSONALE IRRIGUO E FORESTALE	27.520.000	85,50%
Costi fissi irrigui	8.950.000	
Costi fissi forestali	18.570.000	
C- COSTI PERSONALE CONTRATTO PUBBLICO	3.640.000	11,30%
D- COSTI PERSONALE PROVENIENTE DAI CONSORZI DI DIFESA	825.000,00	2,56%
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	32.190.000	100,00%

Tabella 1

B. Le altre categorie di costi

I **costi operativi**, afferenti ai servizi irrigui e forestali, sono legati all'acquisizione dei fattori necessari allo svolgimento delle attività istituzionali e commerciali assegnate all'Agenzia dalla L. 3/2010.



REGIONE PUGLIA



Le singole voci di spesa riguardano le spese correnti di funzionamento dell'Agenzia, dalla cancelleria alle spese di manutenzione ordinaria. Nella voce **spese generali** sono compresi i costi relativi al personale amministrativo ed i costi per servizi indiretti e, pertanto, non imputabili ai settori irriguo e forestale. Tali voci di spesa sono per propria natura rigide all'interno della struttura generale dei costi, perché sottendono al funzionamento dell'Agenzia.

Di seguito viene esposta la tabella relativa alle macrovoci di costo rimodulate sulla base dei trasferimenti disposti dalla Regione Puglia con le richiamate L.L.R.R. 67 e 68/2017, che interesseranno le uscite economiche per il funzionamento dell'Agenzia per parte dell'annualità 2018, disvelandosi le medesime insufficienti a coprire l'intera annualità:

CLASSIFICAZIONE DEI COSTI PER NATURA (SPESE CORRENTI)	Stanzamenti 2018 (Euro) COMPETENZA	F.P.V. fondo pluriennale vincolato	% SUL TOTALE SPESE CORRENTI
A - COSTI PERSONALE AMMINISTRAZIONE	200.000		0,51
B - COSTI FISSI PERSONALE IRRIGUO E FORESTALE	22.425.000	543.223,41	57,35
Costi fissi Irrigui	6.400.000		
Costi fissi Forestali	16.025.000		
C- COSTI PERSONALE CONTRATTO PUBBLICO	2.750.000		7,03
TOTALE COSTO DEL PERSONALE 1.01	25.375.000	543.223,41	
D – TOTALE SPESE ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI 1.03	11.398.980	1.206.711,38	29,15
E - IMPOSTE E TASSE 1.02	1.865.000	170.000,00	4,77
F – ALTRE SPESE PER REDDITI DI CAPITALE 1.08	20.000		0,05
G - ALTRE SPESE CORRENTI 1.10	445.240		1,14
TOTALE SPESE CORRENTI – TITOLO I (A+B+C+D+E+F+G)	39.104.220	1.919.934,79	100,00%

Tabella 2

II. TITOLO II – Spese in conto capitale

Per quanto attiene le Missioni 1 e 9 – Programmi 11, 5 e 6 – Titolo II -Spese in conto capitale, nel settore forestale le spese in conto capitale riguardano le spese straordinarie per la gestione dei vivai e relative al ripristino dei servizi igienici, alla fornitura di acqua ed alla realizzazione delle

Bilancio di Previsione 2018 -2020

Relazione di accompagnamento



REGIONE PUGLIA



cabine elettriche, le spese straordinarie per manutenzione AIB, nonché le misure 226 e 227 del PSR 2007-2013.

Nel settore irriguo le uscite riguardano, tra l'altro, gli adempimenti relativi alla sicurezza, i contatori volumetrici per il conteggio dei consumi di acqua, gli interventi sulla rete obsoleta, gli alloggiamenti per il personale relativamente ai pozzi per i quali sono assenti, etc.

Nel settore amministrativo le uscite afferiscono ad investimenti non direttamente imputabili ai settori irriguo e forestale.

Di seguito, è riportata la tabella riepilogativa.

CLASSIFICAZIONE DEI COSTI PER NATURA - Euro	Stanziameti 2018 COMPETENZA	F.P.V. fondo pluriennale vincolato	% SUL TOTALE SPESE IN C/CAPITALE
Investimenti fissi lordi – 2.02	820.000	690.582,38	4,91
Contributi agli investimenti – 2.03	200.000	50.000,00	87,25
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.020.000	740.582,38	100,00%

Tabella 3

4. FONTI DI FINANZIAMENTO

Le entrate previste, aggregate in Titoli, Tipologie e Categorie, sono costituite preponderatamente dagli stanziamenti del Bilancio Regionale 2018 e, per la restante, quali introiti derivanti dalle attività irrigue e forestali. La tabella che segue evidenzia le risorse in entrata previste per l'anno 2018. Al fine di dare piena attuazione al principio della competenza finanziaria, è stato impostato nel sistema di contabilità un fondo pluriennale vincolato per ciascun capitolo di spesa allo scopo di poter garantire la copertura delle spese pluriennali.



REGIONE PUGLIA

Agenzia Regionale
attività Irriguo Forestali

ENTRATE CORRENTI E IN CONTO CAPITALE - Euro	Stanziamenti 2018 (Euro) COMPETENZA	F.P.V. fondo pluriennale vincolato	% SUL TOTALE DELLE ENTRATE
TRASFERIMENTO DI RISORSE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE NECESSARIE AL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA PER LE ATTIVITÀ IRRIGUE E FORESTALI E PER LE ATTIVITA' DELLE COMUNITA' MONTANE TRASFERITE	34.823.220		86,45
<i>Introiti derivanti dal settore irriguo</i>	4.000.000		12,27
<i>Introiti derivanti dal settore forestale</i>	100.000		
<i>Interessi attivi da conto corrente</i>	1.000		
<i>Altre entrate</i>	700.000		
TOTALE INTROITI SETTORE IRRIGUO E FORESTALE	4.801.000		
TRASFERIMENTO DI RISORSE FINANZIARIE PER INTERVENTI IN CONTO CAPITALE IN MATERIA IRRIGUA E FORESTALE DELL'AGENZIA	500.000		1,28
TOTALE ENTRATE (CORRENTI E IN CONTO CAPITALE)	40.124.220		100,00%
RISORSE VINCOLATE (PSR 2007-2013-MIS. 226 E 227)	0		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI *		1.919.934,79	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE C/CAPITALE*		740.582,38	
TOTALE IN UNO ENTRATE	40.124.220	2.660.517,17	

Tabella 4

5. RISPETTO DEGLI EQUILIBRI

Il Bilancio di Previsione 2018 è stato redatto nel rispetto dell'equilibrio economico finanziario e dell'equilibrio finale.

La tabella che segue pone in evidenza i risultati differenziali delle voci di entrata ed uscita ed il connesso raggiungimento degli equilibri e del pareggio di Bilancio.

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO	COMPETENZA 2018	F.P.V. fondo pluriennale vincolato
ENTRATE TITOLI II-III	+39.624.220,00	
F.P.V. PER SPESE CORRENTI		1.919.934,79
SPESE CORRENTI	-39.104.220,00	

Bilancio di Previsione 2018 -2020

Relazione di accompagnamento



REGIONE PUGLIA



FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE (avanzo economico)	-520.000,00	
SALDO	0	
EQUILIBRIO FINALE		
TOTALE ENTRATE TITOLI II – III – IV	40.124.220,00	
F.P.V. PER SPESE CORRENTI		1.919.934,79
F.P.V. PER SPESE C/CAPITALE		740.582,38
TOTALE USCITE TITOLI I E II	40.124.220,00	2.660.517,17

Tabella 5

5.1 – DIMOSTRAZIONE UTILIZZO AVANZO ECONOMICO

L'avanzo economico (differenza attiva tra entrate correnti e spesa corrente) finanzia, unitamente alle risorse assegnate dalla Regione Puglia per gli investimenti, tutti gli interventi di parte capitale.

Totale risorse correnti – titoli II e III entrata	+39.624.220,00
F.P.V. per finanziamento spese correnti	+1.919.934,79
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>41.544.854,79</i>
Totale spesa corrente titolo I spesa	40.024.154,79
<i>di cui: finanziata con entrate correnti</i>	<i>39.104.220,00</i>
<i>finanziata con il F.P.V.</i>	<i>1.919.934,79</i>
Avanzo economico (Totale entrate correnti – spesa corrente)	520.000,00
Totale risorse assegnate – titolo IV entrata	500.000,00
F.P.V. per finanziamento spese in conto capitale	740.582,38
<i>Totale entrate per investimenti</i>	<i>1.258.882,38</i>
Totale spese in c/capitale titolo II spesa	1.760.582,38
<i>di cui: finanziata con entrate in c/ capitale</i>	<i>500.000,00</i>
<i>finanziata con il F.P.V.</i>	<i>740.582,38</i>
Differenza finanziata con l'avanzo economico	- 520.000,00



REGIONE PUGLIA



6. RISORSE VINCOLATE PER REALIZZAZIONE PROGETTI IN FASE DI ESECUZIONE

A favore dell'A.R.I.F. sono stati concessi, **durante l'esercizio finanziario 2016**, contributi pubblici per la realizzazione di interventi in ambito irriguo e forestale a valere sui seguenti programmi in corso di realizzazione:

1. *Reg. CE 1698/05 – P.S.R. Puglia 2007-2013. Misura 226 Ricostituzione del potenziale forestale ed interventi preventivi. Acquisizione progetto presentato dall'ARIF, presentazione della domanda di aiuto ed adempimenti conseguenti*". Con Determinazione n. 435 del 27 novembre 2015 del Dipartimento Agricoltura – Sviluppo Rurale e tutela dell'ambiente – Autorità di Gestione PSR PUGLIA 2007/2013, l'autorità di Gestione del PSR acquisisce alla Misura 226 del PSR 2007-2013 il progetto trasmesso dall'ARIF con nota n. 51592 del 19 novembre 2015, per un importo complessivo pari ad € 7.375.882,30=. Le risorse accreditate, da A.G.E.A., si attestano al 50% del finanziamento complessivo.

1. *Reg. CE 1698/05 – P.S.R. Puglia 2007-2013. Misura 227. Sostegno agli investimenti non produttivi - foreste. Acquisizione progetto presentato dall'ARIF, presentazione della domanda di aiuto ed adempimenti conseguenti*". Con Determinazione n. 436 del 27 novembre 2015 del Dipartimento Agricoltura – Sviluppo Rurale e tutela dell'ambiente – Autorità di Gestione PSR Puglia 2007/2013, l'autorità di Gestione del PSR acquisisce alla Misura 227 del PSR 2007-2013 il progetto trasmesso dall'ARIF con nota n. 52470 del 25 novembre 2015, per un importo complessivo pari ad € 3.172.065,70=. Le risorse accreditate, da A.G.E.A., si attestano al 50% del finanziamento complessivo.

2-LIFE + 2007-2013(LIFE + NATURA E BIODIVERSITA', LIFE + BIODIVERSITA'); Relativamente al progetto Life12 BIO/IT/000213 "Control and Eradication of the Invasive Exotic Plant Species Ailanthus Altissima in the Alta Murgia National Park" di cui l'Agenzia è partner, l'accordo tra il capofila e il rappresentante della Commissione Europea è stato firmato il 5 settembre 2013; l'intervento previsto comporta una spesa complessiva pari a 456.160,00 euro, di cui 239.500,00 euro a titolo di cofinanziamento a carico dell'Agenzia; i restanti 216.660,00 euro rappresentano, invece, il contributo europeo

Bilancio di Previsione 2018 -2020

Relazione di accompagnamento



Alla presente relazione sono allegati il

- Bilancio di Previsione pluriennale 2018-2020
- relazione illustrativa delle attività.

Bari, 30 gennaio 2018



Agenzia Regionale per le Attività Irrigie e Forestali

A.R.I.F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - 2020 *RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLE ATTIVITA'*



1. RISORSE UMANE

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

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

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

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

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

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

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

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

L'art. 72 della L.R. n. 67/2017 *“Personale dell'Azienda regionale per le attività irrigue e forestali (ARIF)*, statuisce che *“Per le finalità di cui all'art. 12 della L.R. n. 3/2010, istitutiva dell'Agenzia, la stessa avvia dal 1° gennaio 2018 il processo di*



stabilizzazione, ai sensi della vigente normativa e nell'ambito delle risorse trasferite dalla Regione Puglia a titolo di finanziamento delle spese di funzionamento dell'Agenzia medesima, del personale impiegatizio precario che al 31 dicembre 2017 ha maturato i requisiti previsti dall'art. 20 del D. Lgs 25 maggio 2017, n. 75. I contratti di lavoro subordinato scaduti al 30 giugno 2017, nell'ambito delle risorse finanziarie di cui al precedente periodo, sono rinnovati a tempo determinato a partire da gennaio 2018 fino al completamento delle procedure di stabilizzazione". L'Agenzia ha avviato le opportune attività volte all'acquisizione delle n. 111 unità di personale impiegatizio, già utilizzati a tempo determinato, ai fini della stabilizzazione degli stessi, come previsto dalla disposizione normativa ridetta.

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

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

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

Le attività forestali che impegnano la forza lavoro riguardano:

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

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

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



Di seguito una descrizione dettagliata delle due macro-attività principali, e di quanto si prevede di realizzare nel triennio 2017-2019 e, più segnatamente, nel 2017.

2. ATTIVITÀ FORESTALI

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

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

Gli interventi selvicolturali riguarderanno, anche per il 2017, prevalentemente le foreste demaniali regionali (FF.DD.RR.), le quali ricoprono una superficie complessiva di circa 14.200 ettari, ripartita nei territori provinciali nelle seguenti percentuali: Foggia circa 65 %; Bari e Bat circa 27,28 %; Taranto circa 4,2 %; Lecce circa 3,4 %; Brindisi circa 0,12 %.

Nel corso del prossimo anno, gli interventi si estenderanno anche al patrimonio forestale riveniente dalle sopresse Comunità Montane e comprenderanno anche le attività dalle stesse trasferite all'ARIF in applicazione delle DD.GG.RR. dal n.1906 al n. 1911 del 15 ottobre 2013.

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

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

Nel corso della stagione silvana saranno, inoltre, eseguite nei complessi forestali attività di manutenzione preventiva per l'A.I.B., di ripristino della viabilità interna e dei muretti a secco, manutenzione delle sedi, dei centri lavorativi e delle attrezzature in dotazione, di manutenzione e custodia delle aree e/o dei percorsi attrezzati, nel servizio di accompagnamento alle visite (percorsi natura, percorsi ginnici, etc.).

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



Nello svolgimento dei propri compiti e funzioni nel settore forestale l'Arif si avvale delle risorse finanziarie trasferite dalla Regione Puglia integrate da quelle assunte mediante la partecipazione a bandi in attuazione di Programmi Operativi Nazionali, Regionali o della Unione Europea, per la esecuzione di specifici progetti, tra i quali sono da annoverarsi quelli finanziati con P.S.R. Puglia 2007-2013, Misura 226 Ricostituzione del potenziale forestale ed interventi preventivi per un importo di € 7.375.882,30 e Misura 227. Sostegno agli investimenti non produttivi – foreste per un importo di € 3.172.065,70, e con il Programma LIFE+ 2007-2013 in compartecipazione con altri enti (*"LIFE+ Lesina"* e *LIFE 12 BIO/IT/000213 "Control and Eradication of the Invasive Exotic Plant Species Ailanthus Altissima in the Alta Murgia National Park"*)

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

Alle attività sui complessi forestali sono affiancate quelle più propriamente vivaistiche eseguite nelle 13 strutture dislocate nel territorio regionale (in numero di 5 nelle provincie di Foggia e di Lecce, e di 1 per quelle di Bari, Brindisi e Lecce), riguardanti la produzione e la distribuzione di piantine di diverse specie autoctone.

In aggiunta alle attività ordinarie, a seguito del riconoscimento quale soggetto facente parte del Comitato Regionale Permanente di Protezione Civile e del Comitato Operativo Regionale per l'Emergenza (C.O.R.E.M.), a norma della L.R. 10 marzo 2014, n. 7 "Sistema Regionale di Protezione Civile", l'Agenzia è interessata ad intervenire nella gestione del rischio idrogeologico in caso di calamità e di altri rischi, come il monitoraggio neve, su richiesta del Servizio Regionale di Protezione Civile della Regione Puglia e/o di altri enti.

3. ATTIVITA' IRRIGUE

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

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

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

- alle specifiche modalità di approvvigionamento della risorsa idrica mediante emungimento da pozzi artesiani elettrificati per un numero complessivo di ben 261;
- alla discontinuità e la disseminazione degli impianti sul territorio spesso coincidenti con il singolo pozzo;
- all'avvicendamento nel tempo di più enti di gestione (EIPLI, Regione, Consorzi di Bonifica, Regione) con relative e differenti modalità e procedure;
- alla vetustà degli impianti, alla disomogeneità delle componenti tecnologiche e alla stessa indeterminatezza dei domini irrigui serviti sia da reti fisse che mobili;
- alla assenza di una standardizzazione dei processi di controllo di gestione, derivante da
 - scarsa documentazione sui dati progettuali (pozzi, reti, apparecchiature, impianti elettrici, opere edilizie);
 - mancanza di elaborazione di dati informativi integrati su base geografica (pozzi, reti, aree dominate, utenze servite, etc.);
 - assenza di un sistema uniforme di quantificazione della risorsa emunta e di quella distribuita;
 - inesistenza di sistemi di monitoraggio quali-quantitativo della risorsa idrica, di funzionamento, di controllo e sorveglianza.

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

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

Oltre alla conduzione degli impianti ed alla esecuzione degli interventi di manutenzione programmata e su guasto, nel corso del prossimo triennio, anche attraverso i proventi derivanti dai rientri dei crediti pregressi dell'utenza morosa e dalla applicazione del nuovo piano tariffario, sarà possibile provvedere:

- alla esecuzione di interventi di adeguamento di tratti di rete;
- al completamento delle verifiche di terra degli impianti elettrici a norma del DPR n. 462/2001;
- all'avvio della elaborazione di un sistema informativo su base geografica degli impianti;
- al completamento della installazione di gruppi di misura delle acque emunte e di quelle distribuite;



- all'avvio del monitoraggio periodico quali-quantitativo della risorsa idrica.

Allo scopo di una più efficace ed efficiente gestione del servizio si prevede di procedere alla approvazione di apposito regolamento per la disciplina dello stesso, anche mediante la introduzione di un vero e proprio contratto di somministrazione, la definizione degli usi e della durata della stagione irrigua, nonché di procedere ad una verifica della appropriatezza dei contratti di utenza elettrica anche in relazione alle potenze impegnate ed alla periodicità dell'impiego dell'energia.

4. ALTRE ATTIVITA' A SUPPORTO DELLE STRUTTURE REGIONALI.

A sostegno delle alle azioni svolte dalla Regione Puglia-Sezione Osservatorio Fitosanitario nella lotta agli effetti fitopatologici provocati dalla xylella fastidiosa sulle colture arboree in generale ed in specie sugli ulivi, l'Agenzia, mediante la stipula di apposita convenzione, è impegnata in specifiche attività di monitoraggio sistematico, di prelievo, raccolta e consegna di campioni ai laboratori di analisi mediante impiego di personale proprio e di altro esterno appositamente selezionato e formato. Esse interessano una vasta area di circa 170.000 ettari, ricadente nei territori dei Comuni delle Province di Taranto e Brindisi compresi nelle zone cuscinetto e di contenimento come delimitate con Determinazione del Dirigente della Sezione Agricoltura della Regione Puglia del 24.05.2016 n. 203.

In aggiunta alle attività ordinarie proprie, l'Agenzia, con l'impiego di risorse appositamente messe a disposizione attraverso le iniziative ed i programmi posti in essere dalla Regione Puglia-Sezione Risorse Idriche a valere sul PO Puglia 2014-2010, è coinvolta, altresì, nella esecuzione del monitoraggio dei corpi idrici sotterranei sull'intero territorio pugliese unitamente all'Autorità di Bacino ed all'Agenzia Regionale di Protezione Ambientale nonché nei diversi interventi per il riuso irriguo delle acque affinate rivenienti dai depuratori reflui urbani (Barletta, Casamassima, Porto Cesareo, Conversano, etc) posti in prossimità degli impianti in gestione.

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

Per quanto concerne la gestione del contenzioso relativo al personale dipendente si tenderà, come negli anni precedenti, ad evitare l'instaurazione di ulteriori controversie, anche mediante un'attenta applicazione delle norme vigenti e delle clausole negoziali efficaci nonché la ricerca di soluzioni transattive, nelle ipotesi di verosimile soccombenza. Parallelamente, in occasione dei rinnovi contrattuali, saranno riesaminati e rivisti alcuni istituti del trattamento economico del personale dipendente nonché operata una ricognizione delle diverse e differenti situazioni riguardanti i rapporti di lavoro in essere e relative criticità e problematiche.

Particolare attenzione sarà rivolta, anche nel triennio venturo, alle applicazione delle disposizioni normative inerenti la lotta alla corruzione e per la trasparenza e la integrità dei comportamenti nella Pubblica Amministrazione, in prosieguo a quanto già compiuto attraverso

l'aggiornamento del relativo piano. In tale ambito, oltre alla realizzazione del nuovo sito istituzionale ed alla messa in sicurezza degli apparati e delle reti informatiche, si rende necessaria la introduzione di un sistema informatico di rilevazione delle presenze sia del personale in servizio nelle varie sedi periferiche che di quello operaio che svolge le proprie attività nelle zone agricole e forestali.

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



REGIONE PUGLIA



VERBALE DI VERIFICA IN PROSEGUITO DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il giorno 02, del mese di febbraio, dell'anno 2018, alle ore 09.30, presso e nella sede legale dell'ARIF sita in Bari (BA) alla via Corigliano, 1, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti:

il dott. Giovanni Cramarossa

la dott.ssa Claudia Sciacovelli

Il dott. Roberto Sigismondi

Presiede la riunione odierna il Dott. Roberto Sigismondi; funge da segretario verbalizzante il dott. Giovanni Cramarossa.

§§§

Premesso che il collegio:

-in data 30/01/2018 ha ricevuto a mezzo pec dalla sig.ra Littoriano, proposta di DDG per adozione Bilancio Pluriennale 2018-2020 con i relativi allegati;

-in data 01/02/2018 ha ricevuto brevi manu dalla sig.ra Littoriano, la determinazione dirigenziale, avente per oggetto: "Convenzione n.rep. 019356 del 03/07/2017 - proroga e impegni di spesa a favore dell'ARIF per l'attività di lotta alla diffusione della xylella", parte integrante della documentazione relativa al bilancio di previsione 2018-2020.

Tutto ciò posto e premesso

Il Collegio conclude l'esame della documentazione ricevuta e relativa alla bozza di bilancio preventivo dell'ARIF per gli anni 2018/2020 ed esprime parere favorevole, come risulta dall'allegata relazione.

Si allega al presente verbale "parere del collegio dei revisori sulla proposta di bilancio di previsione per il triennio 2018/2020" (ALL1), che si compone di 10 fogli dattiloscritti su una sola facciata.

Il collegio si aggiorna a data da destinare.

Copia del presente verbale sarà inviata all'ARIF tramite la segreteria per il protocollo.

La verifica ha termine alle ore _13.30_ previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

[Signature]

[Signature]

[Signature]

All 1)



REGIONE PUGLIA



**PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2018/2020**

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Roberto Sigismondi

Dott. Giovanni Cramarossa

Dott.ssa Claudia Sciacovelli



REGIONE PUGLIA

Agenzia Regionale
attività Irrigie Forestali

Parere sul bilancio di previsione dell'ARIF per il triennio 2018/2020

Il Collegio dei Revisori,

Premesso

- che con D.P.G.R. n. 23 del 24 gennaio 2017 il Presidente della Regione Puglia ha emanato il decreto di nomina del nuovo Collegio dei Revisori dei conti composto dai dottori Roberto Sigismondi (presidente), dottor Giovanni Cramarossa, dottoressa Claudia Sciacovelli;
- che in data 30 Gennaio 2018 è stata inviata a mezzo pec al Collegio dei Revisori la documentazione per predisporre il parere costituita da quanto segue:
 - Bilancio pluriennale 2018-2020;
 - Bilancio pluriennale 2018-2020 per capitoli;
 - Relazione di accompagnamento al bilancio pluriennale 2018-2020;
 - Relazione illustrativa attività dell'Agenzia;
 - Composizione del fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) per impegni;
 - Allegato 8.1 -D.Lgs. 118/2011 e s.m.;
 - Riepilogo capitoli F.P.V. 2017;
 - LL.RR. 67 E 68/2017 -FONTI DI FINANZIAMENTO;
 - L.R. 33/2017 - COLTURE AGRARIE;
 - Determina regionale n. 324/2017 di assegnazione fondi per spese di rappresentanza;
 - DDG di adozione del bilancio pluriennale;
- che in data 01/02/2018 è stata consegnata brevi manu dalla sign.ra Littoriano, la determinazione dirigenziale, avente per oggetto: "Convenzione n. rep. 019356 del 03/07/2017 - proroga e impegni di spesa a favore dell'ARIF per l'attività di lotta alla diffusione della Xylella";
- che è stato rilevato che l'operato dell'Ente si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;

ed inoltre

- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267 "T.U. delle leggi sull'ordinamento degli ee.II.";
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996 n. 194;
- visti i principi contabili per gli ee.II. emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;
- visti i principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli ee.II. approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili,

tutto ciò visto, posto e premesso,



REGIONE PUGLIA

**delibera**

all'unanimità, di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2018 dell'A.R.I.F. (Agenzia Regionale per le attività Irriguo e Forestali) che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Roberto Sigismondi

Dott. Giovanni Cramarossa

Dott.ssa Claudia Sciacovelli



REGIONE PUGLIA



Sommario

- 1) Verifiche preliminari
- 2) Verifiche degli equilibri
 - Gestione 2018
 - Bilancio di previsione 2018
- 3) Conclusioni

1) VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio ha ricevuto in data 30/01/2018 la proposta di adozione del bilancio pluriennale 2018/2020, la relazione di accompagnamento e la relazione illustrativa sulla gestione.

Inoltre, il Collegio

- Viste le disposizioni di legge sulla finanza locale, il T.U.E.L. in modo particolare;
- visto lo statuto dell'Ente e , in particolare, le funzioni e le prerogative attribuite al Collegio dei revisori;
- visti i postulati statuiti dai principi contabili degli ee.II.;
- visto il principio contabile n. 1) approvato dall'Osservatorio per la finanza e contabilità presso il Ministero degli Interni;
- visto il regolamento di contabilità adottato dall'Ente;
- esaminate le relazioni di accompagnamento al bilancio preventivo dell'ARIF predisposte dal Commissario Straordinario e dai Sub Commissari in ordine alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, formulate dai diversi servizi operanti nell'Ente, regolarmente iscritte nel bilancio di previsione;

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



REGIONE PUGLIA



2) VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

Verifica del pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per conto terzi

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

VERIFICA DEL PAREGGIO FINANZIARIO TABELLA 1)

ARIF
Dichiarazione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	16.024.288,85								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.660.517,17	0,00	0,00	Titolo 1: Spese correnti	46.652.392,93	41.024.154,79	38.521.000,00	38.521.000,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	40.251.704,00	34.823.220,00	33.900.000,00	33.900.000,00	Titolo 2: Spese in conto capitale	19.929.569,31	1.760.582,38	680.000,00	680.000,00
Titolo 3: Entrate extratributarie	10.060.232,69	4.801.000,00	4.801.000,00	4.801.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Entrate in conto capitale	8.707.328,46	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	59.019.165,15	40.124.220,00	39.201.000,00	39.201.000,00	Totale spese finali.....	66.781.962,24	42.784.737,17	39.201.000,00	39.201.000,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4: Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	11.638.097,14	11.450.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00	Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli	70.657.362,29	51.574.220,00	50.701.000,00	50.701.000,00	Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	13.945.639,59	11.450.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	86.681.651,14	54.234.737,17	50.701.000,00	50.701.000,00	Totale Titoli	80.727.601,83	54.234.737,17	50.701.000,00	50.701.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	80.727.601,83	54.234.737,17	50.701.000,00	50.701.000,00
Fondo di cassa finale presunto	5.954.049,31								

Entrate finali titoli 1-4 per l'anno 2018 € 54.234.737,17

Spese finali titoli 1-4 per l'anno 2018 € 54.234.737,17.



REGIONE PUGLIA



TABELLA 2)

VERIFICA EQUILIBRIO CORRENTE ED IN CONTO CAPITALE

Totale risorse correnti – titoli II e III entrata	+39.624.220,00
F.P.V. per finanziamento spese correnti	+1.919.934,79
<i>Totale entrate correnti</i>	<i>41.544.854,79</i>
Totale spesa corrente titolo I spesa	40.024.154,79
<i>di cui: finanziata con entrate correnti</i>	<i>39.104.220,00</i>
<i>finanziata con il F.P.V.</i>	<i>1.919.934,79</i>
Avanzo economico (Totale entrate correnti – spesa corrente)	520.000,00
Totale risorse assegnate – titolo IV entrata	500.000,00
F.P.V. per finanziamento spese in conto capitale	740.582,38
<i>Totale entrate per investimenti</i>	<i>1.258.882,38</i>
Totale spese in c/capitale titolo II spesa	1.760.582,38
<i>di cui: finanziata con entrate in c/ capitale</i>	<i>500.000,00</i>
<i>finanziata con il F.P.V.</i>	<i>740.582,38</i>
Differenza finanziata con l'avanzo economico	- 520.000,00



REGIONE PUGLIA



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

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

Lo scopo precipuo del neonato Ente era quello di poter effettuare interventi in ambito irriguo e forestale, di fornire servizi, su domanda e con connotazione economica e su domanda ma con connotazione non economica, finalizzati sia a fornire un sostegno al l'intero comparto dell'agricoltura della Regione Puglia che a tutelare e preservare il patrimonio boschivo esistente sull'intero territorio.

Attualmente, l'ARIF è gestita dal Direttore Generale Dott. Domenico Ragno.

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

I settori nei quali opera l'Ente sono:

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

Il Collegio ha ritenuto di fornire questo sommario quadro delle attività svolte poiché si inquadra nel modo migliore come l'ARIF dipenda, completamente, dalle risorse finanziarie erogate dalla Regione Puglia.

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



REGIONE PUGLIA



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

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

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

Previsione dell'anno 2018	34.823.220,00
Previsione dell'anno 2019	33.900.000,00
Previsione dell'anno 2020	33.900.000,00

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

Previsione dell'anno 2018	500.000,00
Previsione dell'anno 2019	500.000,00
Previsione dell'anno 2020	500.000,00

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

Previsione dell'anno 2018	2.500.000,00
Previsione dell'anno 2019	2.500.000,00
Previsione dell'anno 2020	2.500.000,00

Dall'esame della relazione di accompagnamento al bilancio preventivo 2018 -2020 si evince che l'ARIF ha iscritto in bilancio la somma di € 4.000.0000 per gli anni 2018-2020 a titolo di introiti derivanti dal settore irriguo.

Un ulteriore accantonamento per la somma di € 100.000,00, inserito per gli anni 2018-2020, trae origine da entrate previste a fronte della vendita di piantine, settore forestale.

In bilancio preventivo risultano stanziati crediti per "altre entrate" per € 100.000,00 per il triennio



REGIONE PUGLIA



2018-2020.

Considerando che le risorse dell'ARIF derivano quasi interamente da assegnazioni LL.RR nn. 67 e 68 del 29/12/2017 e che in forza di tale assegnazione è stato predisposto il bilancio di previsione 2018-2020, va da se che l'ente, nel caso in cui non dovessero essere assegnate ulteriori risorse necessarie, dovrà adottare le misure previste dalla normativa vigente e dai contratti di categoria per garantire la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

VERIFICA DELLA COERENZA DELLE PREVISIONI FORMULATE

Verifica della coerenza interna:

Il collegio ritiene che gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e che le previsioni di bilancio formulate siano coerenti con gli strumenti di programmazione e di mandato. Ciò in quanto il principale utilizzo delle somme assegnate dalla regione puglia è connesso al pagamento di salari, stipendi e competenze; il che fa intuire che si tratta di un insopprimibile fattore di rigidità nella gestione della spesa dell'ARIF.



REGIONE PUGLIA



3) CONCLUSIONI

Il collegio, dopo aver esaminato le relazioni predisposte dal Dir. Generale Dott. Domenico Ragno a fronte delle poste più significative presenti nel bilancio preventivo per il periodo 2018-2020, tenuto conto della modulazione in bilancio delle entrate previste, può affermare:

- di aver verificato che il bilancio preventivo 2018/2020 risulti redatto nel rispetto della legge istitutiva dell'agenzia e nel rispetto del regolamento di funzionamento di contabilità e della L.R. n. 28/2010;
- di aver rilevato, altresì, la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e, per l'effetto,

esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2018 e sui documenti allegati.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Roberto Sigismondi

Dott. Giovanni Cramarossa

Dott.ssa Claudia Sciacovelli