

BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
ENTRATA

TITOLO	TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
CATEGORIA					PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNI SUCCESSIVI
TITOLO 1 -							
TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
CATEGORIA 2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali							
E0201010104	Risorse Autonome	TRASFERIMENTO PER RILANCIO SETTORE VIVAISTICO E SALVAGUARDIA FORESTE ITALIANE (DECRETO MPAT 677064/2021)	830.574,00	830.574,00	0,00	0,00	0,00
E0201010105	Risorse Autonome	TRASFERIMENTO FONDO PER LA VALORIZZAZIONE DELLA MONTAGNA E DELLE AREE INTERNE (DC 8671/2022)	7.460.915,00	7.460.915,00	0,00	0,00	0,00
E0201010402	Risorse Vincolate (Capitolo: U4101010802)	TRASFERIMENTI REGIONALI PER COPERTURA DEBITI PREGRESSI E PER INTEGRAZIONE PIANI ATTUATIVI ANNI PRECEDENTI	0,00	28.000.000,00	28.000.000,00	28.000.000,00	3.400.000,00
E0202010101	Risorse Vincolate (Capitolo: U1202050101; U1202060101; U1202070101)	FONDI PER LA GESTIONE DEI LAVORATORI I.S.U. E L.P.U. IN SERVIZIO PRESSO L'AZIENDA CALABRIA VERDE - QUOTA STATO	59.519,01	1.666.588,11	1.607.069,10	1.607.069,10	1.607.069,10
E0301011609	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011611)	CAMPAGNA INFORMATIVA ANTINCENDIO BOSCHIVO	375.955,22	575.955,22	200.000,00	200.000,00	200.000,00
E3101011615	Risorse Autonome	Trasferimenti per Dispositivi di Sicurezza e da Lavoro Settore AIB e Protezione Civile Fondo Sollevio	232.750,00	465.500,00	232.750,00	232.750,00	0,00
TOTALE CATEGORIA 2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali			8.959.713,23	38.999.532,33	30.039.819,10	30.039.819,10	5.207.069,10
CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali							
E0000000102	APPLICAZIONE AVANZO PER LIQUIDAZIONE T.F.R. AL PERSONALE DIPENDENTE (RIDUZIONE RELATIVO ACCANTONAMENTO).		0,00	0,00	29.221.036,06	5.000.000,00	5.000.000,00
E0201010101	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101010903)	TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - SPESE GENERALI FORESTAZIONE	1.565.879,40	5.268.130,95	3.702.251,55	3.702.251,55	1.085.000,00

AZIENDA CALABRIA VERDE
Aoo AGS UHFA
Prot. N. 4330 del 17/02/2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIE			
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PRE AN	PRE AN
E02010102	Risorse Autonome TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - SPESE GENERALI EX FONDO SOLLIEVO	444.423,37	1.619.120,21	1.174.696,84	1.174.696,84		
E020101021	Risorse Vincolate (Capitolo: U310101010; U31010102; U31010103)	50.219.333,32	153.305.808,19	103.086.474,87	103.086.474,87	31	
	TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - MANODOPERA FORESTAZIONE						
E020101022	Risorse Autonome TRASFERIMENTI REGIONALI PER PREMIO AGILI ADDETTI ALLA LOTTA INCENDI BOSCHIVI	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00		
E020101025	Risorse Autonome TRASFERIMENTI REGIONALI EX LEGGE 15/2008	35.626,92	3.516.610,92	3.480.984,00	3.480.984,00		3.480.984,00
E020101031	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101010201; U3101010202; U3101010203) TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - MANODOPERA EX FONDO SOLLIEVO	13.958.970,12	46.660.838,28	32.701.868,16	32.701.868,16		14.710.000,00
E020101032	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101010105) TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - FORNITURE BENI E SERVIZI FORESTAZIONE	11.557.903,13	14.135.065,00	2.577.161,87	2.577.161,87		0,00
E020101033	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101010204) TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - FORNITURE BENI E SERVIZI EX FONDO SOLLIEVO	602.000,00	1.419.546,71	817.546,71	817.546,71		0,00
E020101034	Risorse Autonome TRASFERIMENTO SOMME PER PIANI DI GESTIONE FORESTALE	76.085,71	76.085,71	0,00	0,00		0,00
E0201010401	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101010301; U3101010302; U3101010303; U3101010305; U3101010306) ASSEGNAZIONE FONDI PER IL SERVIZIO DI MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE L. R. 31/2009	492.374,15	9.992.374,15	9.500.000,00	9.500.000,00		9.500.000,00
E0201010601	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101010501; U3101010502; U3101010503) ASSEGNAZIONE FONDI PER IL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI	115.058,91	862.941,81	747.882,90	747.882,90		747.882,90
E0201010901	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101010902) TRASFERIMENTO SOMME PER PRESTAZIONE DI SERVIZI PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE COINVOLTO NELLA CAMPAGNA AIB	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00		0,00
E0201020101	Risorse Vincolate (Capitolo: U120201010; U1202010501; U1202010601; U1202020101; U1202030101) ASSEGNAZIONE FONDI PER IL PERSONALE TRASFERITO DALLE SOPPRESSE COMUNITA' MONTANE	584.849,68	6.584.849,68	6.000.000,00	6.000.000,00		6.000.000,00
E0202020101	Risorse Vincolate (Capitolo: U1202050101; U1202060101; U1202070101; U1202080101) FONDI PER LA GESTIONE DEI LAVORATORI I.S.U. E L.P.U. IN SERVIZIO PRESSO LAZIENDA CALABRIA VERDE - QUOTA REGIONE	590.396,17	1.348.385,43	757.989,26	757.989,26		757.989,26

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERGINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIEN			
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PRE AN	
E0202020201	Risorse Autonome PSR Calabria 2014-2022 Attuazione Misura 8 Intervento 8.1.1 Imboschimento e creazione di aree boscate, e Intervento 8.3.1 Prevenzione dei danni da incendi e calamità naturali.	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	0,00		
E0202020402	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011902) FONDI PER SERVIZIO A.I.B. - CONVENZIONI (C.F.S. - V.V.F. - PROTEZIONE CIVILE REGIONALE)	1.943.724,93	4.193.724,93	2.250.000,00	2.250.000,00		2
E0202020901	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101012701) FSC 2007/2013- PIANO DEGLI INTERVENTI PER LA SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA R IDRALICA DEGLI ALVEI CAPITOLO USCITA U3101012701	354.290,49	354.290,49	0,00	0,00		
E0301011612	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011612) TRASFERIMENTO SOMME PER CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO SERVIZIO AIB	1.327.481,64	2.127.481,64	800.000,00	800.000,00		90.150,00
E0302020302	Risorse Autonome L.R. 30/2011 Organizzazione corsi Didattici e Potenziamento del Servizio per la predisposizione delle Tessere per l'esercizio della raccolta di Funghi Eduli	8.784,00	13.284,00	4.500,00	4.500,00		4.392,00
E3101011603	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011603) TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO A.I.B. - NOLO ELICOTTERI	2.154.352,34	4.754.352,34	2.600.000,00	2.600.000,00		2.600.000,00
E3101011604	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011604) TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO A.I.B. - MANUTENZIONE AL SISTEMA DI TELECAMERE PER AVVISAMENTO INCENDI BOSCHIVI	601.912,56	1.051.912,56	450.000,00	450.000,00		100.000,00
E3101011605	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011605) TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO A.I.B. - MANUTENZIONE MEZZI	1.725.000,00	2.175.000,00	450.000,00	450.000,00		0,00
E3101011606	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011606) TRASFERIMENTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO A.I.B. - MANUTENZIONE AREE DI STAZIONAMENTO ELICOTTERI	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00		50.000,00
E3101011607	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011609) TRASFERIMENTO FONDI ADEGUAMENTO SALE OPERATIVE AIB PIANO ATTUATIVO	176.591,92	226.591,92	50.000,00	50.000,00		0,00
E3101011613	Risorse Autonome Trasferimenti per Dispositivi di Sicurezza e da Lavoro Settore AIB e Protezione Civile	707.250,00	1.414.500,00	707.250,00	707.250,00		0,00
TOTALE CATEGORIA 2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		107.367.288,76	281.075.894,92	202.929.642,22	178.708.606,16		77.891.248,16
TOTALE TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		116.327.001,99	320.075.427,25	232.669.461,32	208.748.425,26		83.098.317,26
TOTALE TITOLO 2 - Trasferimenti correnti		116.327.001,99	320.075.427,25	232.669.461,32	208.748.425,26		83.098.317,26
TITOLO 3 - Entrate extratributarie							
TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
CATEGORIA 3010100 - Vendita di beni							

TITOLO		DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIE		
TIPOLOGIA CATEGORIA	CAPITOLO				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PRE AN
E01010101	Risorse Vincolate (Capitolo: U1205060402)	VENDITA DEI PRODOTTI DERIVANTI DA ATTIVITA' SELVICO-TURALI E DA ATTIVITA' DI TIPO AGRONOMICCO ESERCITATE NEI TERRITORI DI PROPRIETA' REGIONALE AFFIDATI A CALABRIA VERDE.	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
E0101010201	Risorse Vincolate (Capitolo: U1205060402)	VENDITA SELVAGGINA ALLEVATA NELLE AZIENDE FAUNISTICHE COSTITUITE NELLE FORESTE REGIONALI AFFIDATE ALL'AZIENDA CALABRIA VERDE	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	
E0101010301	Risorse Vincolate (Capitolo: U1205060402)	VENDITA DI MATERIALE LEGNOSO A SEGUITO DELLA GESTIONE DELLE FORESTE REGIONALI IN USO ALL'AZIENDA CALABRIA VERDE	0,00	10.000,00	50.000,00	50.000,00	
E0101010401	Risorse Vincolate (Capitolo: U1205060402)	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI POSTIME E SEMI - GESTIONE DEI VIVAI	1.025,20	6.025,20	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE CATEGORIA 3010100 - Vendita di beni			1.025,20	16.025,20	65.000,00	65.000,00	165.000,00
CATEGORIA 3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi							
E0202030101	Risorse Autonome	PROVENTI A SEGUITO DI CONVENZIONI CON ENTI TERRITORIALI	1.233,00	51.233,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE CATEGORIA 3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi			1.233,00	51.233,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
CATEGORIA 3010300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni							
E0301010101	Risorse Vincolate (Capitolo: U1205060402)	Canoni per Concessioni Annuali	125,00	25.125,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
E0301010201	Risorse Vincolate (Capitolo: U1205060402)	Canoni per Concessioni Pluriennali	5.016.247,86	770.265,34	430.000,00	430.000,00	430.000,00
TOTALE CATEGORIA 3010300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni			5.016.372,86	795.390,34	455.000,00	455.000,00	480.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			5.018.651,06	862.648,54	570.000,00	570.000,00	695.000,00
TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi							
CATEGORIA 300300 - Altri interessi attivi							
E0301020101	Risorse Autonome	Interessi attivi sulle giungenze di cassa.	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE CATEGORIA 300300 - Altri interessi attivi			0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi			0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TIPOLOGIA 500 - Rimborzi e altre entrate correnti							
CATEGORIA 3050200 - Rimborzi in entrata							
E0302010101	Risorse Vincolate (Capitolo: U1205030202; U4101010802)	ENTRATE DA RIMBORSI DI IVA A CREDITO E RECUPERO IRAP	90.761,94	2.055.833,72	1.965.071,78	1.965.071,78	780.000,00

Profilo Aziendale
A00 A65UHF4
Azienda Calabria Verde
Prof. N. 4330 del 17/02/2025

AZIENDA CALABRIA VERDE
 Aoo A6SUF4
 Prot. N. 4330 del 17/02/2025

TITOLO		DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNE			
TIPOLOGIA	CATEGORIA				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PRE AN	
	E0302030101	Risorse Autonome	40.000,00	80.000,00	40.000,00	40.000,00		
	RIMBORSO DEGLI STIPENDI CORRISPONDI AL PERSONALE DI CALABRIA VERDE IN SERVIZIO PRESSO LA REGIONE CALABRIA							
	TOTALE CATEGORIA 3050200 - Rimborsi in entrata		130.761,94	2.135.833,72	2.005.071,78	2.005.071,78		
	CATEGORIA 3059900 - Altre entrate correnti n.a.c							
	E0301010301	Risorse Autonome	6.001,67	46.001,67	40.000,00	40.000,00		
	Proventi vari							
	E0302020301	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		40.000,00
	ENTRATE PER VERTENZE LEGALI VINTE DALL'AZIENDA CALABRIA VERDE							
	E30599999999	Risorse Vincolate (Capitolo: U1010201003)	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00		9.000.000,00
	Entrate per accantonamento T.F.R. maturato nel corso dell'esercizio finanziario di competenza (vedi capitolo USCITA U1010201003)							
	TOTALE CATEGORIA 3059900 - Altre entrate correnti n.a.c		6.001,67	9.066.001,67	9.060.000,00	9.060.000,00		9.105.000,00
	TOTALE TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti		136.763,61	11.201.835,39	11.065.071,78	11.065.071,78		9.940.000,00
	TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie		5.155.394,67	12.084.483,93	11.655.071,78	11.655.071,78		10.655.000,00
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale							
	TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti							
	CATEGORIA 4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	E0202023501	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101013501)	860.000,00	860.000,00	0,00	0,00		0,00
	TRASFERIMENTO FONDI FSC 2014/2020 PER ACQUISTO MEZZI							
	E4101011607	Risorse Vincolate (Capitolo: U3101011607)	39.406,00	39.406,00	0,00	0,00		0,00
	CONTRIBUTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO A.I.B. - COSTRUZIONE E ADEGUAMENTO PUNTI DI RIFORNIMENTO IDRICO							
	E4102050103	Risorse Vincolate (Capitolo: U2102050103; U3101010204)	816.283,40	816.283,40	0,00	0,00		0,00
	CONTRIBUTO REGIONALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - ACQUISTO DI MEZZI							
	TOTALE CATEGORIA 4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		1.715.689,40	1.715.689,40	0,00	0,00		0,00
	TOTALE TIPOLOGIA 200 - Contributi agli investimenti		1.715.689,40	1.715.689,40	0,00	0,00		0,00
	CATEGORIA 4031000 - Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche							
	E0401010100	Risorse Autonome	39.162.432,84	39.162.432,84	0,00	0,00		0,00
	Rimborso dalla Regione Calabria e dall' A.R.S.S.A. del Trattamento di Fine Rapporto maturato dagli O.T.I. trasferiti.							
	E0401010101	Risorse Autonome	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00
	Rimborso dalla Regione Calabria e dall' A.R.S.S.A. del Trattamento di Fine Rapporto maturato dagli O.T.I. trasferiti.							
	TOTALE CATEGORIA 4031000 - Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		39.162.432,84	40.162.432,84	1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00
	TOTALE TIPOLOGIA 300 - Altri Trasferimenti in conto capitale		39.162.432,84	40.162.432,84	1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - Entrate in conto capitale		40.878.122,24	41.878.122,24	1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro							
	TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro							
	CATEGORIA 9010200 - Rilevante su redditi da lavoro dipendente							

AZIENDA CALABRIA VERDE
Aoo A6SUFHFA
Prot. N. 4330 del 17/02/2025

TITOLO		DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNE			
TIPOLOGIA CATEGORIA	CAPITOLO				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PRE AN	
	E0601010101	Risorse Autonome	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
		RITENUTE PER CONTRIBUTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI SUL TRATTAMENTO ECONOMICO E INDENNITA' DI FUNZIONE CORRISPONDI AL DIRETTORE GENERALE						
	E0601010201	Risorse Autonome	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00		
		RITENUTE ERARIALI SUL TRATTAMENTO ECONOMICO E INDENNITA' DI FUNZIONE CORRISPONDI AL DIRETTORE GENERALE						
	E0601010501	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101010501)	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
		RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGGI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO.						
	E0601010601	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101010601)	2.199,00	302.199,00	300.000,00	300.000,00		300.000,00
		RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGGI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO.						
	E0601010701	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101010701)	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00		40.000,00
		RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGGI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO.						
	E0601010801	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101010801)	0,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00		750.000,00
		RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGGI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE						
	E0601010901	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101010901)	17.938,00	1.017.938,00	1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00
		VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGGI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE						
	E0601011001	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101011001)	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00		250.000,00
		RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGGI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE						
	E0601011101	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101011101)	26.845,66	10.026.845,66	10.000.000,00	10.000.000,00		10.000.000,00
		RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI (Ex S.C.A.I.) SULLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AGLI O.L.F. (O.T.I. - O.T.D) ED IMPIEGATI IN UFFICIO DI CALABRIA VERDE.						
	E0601011201	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101011201, U5101011201)	260.921,73	11.860.921,73	11.600.000,00	11.600.000,00		11.600.000,00
		RITENUTE ERARIALI SULLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AGLI O.L.F. (O.T.I. - O.T.D) ED IMPIEGATI IN UFFICIO DI CALABRIA VERDE						
	E0601011401	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101011401)	13.052,46	9.013.052,46	9.000.000,00	9.000.000,00		9.000.000,00
		RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SULLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AGLI O.L.F. (O.T.I. - O.T.D) ED IMPIEGATI IN UFFICIO DI CALABRIA VERDE.						

AZIENDA CALABRIA VERDE
 Aoo AGSUFH4
 Prot. N. 4330 del 17/02/2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIE			
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PRE AN	PRE
E0601011501	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101011501) RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE (L.R. N. 24/2007).	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00		
E0601011601	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101011601) RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE (L.R. N. 24/2007).	70.530,85	900.530,85	830.000,00	830.000,00		
E0601011801	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101011801) RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE (L.R. N. 24/2007).	0,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00		
E0601011901	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101011901) RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SULLLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00		
E0601012001	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101012001) RITENUTE ERARIALI SULLLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI	3.016,96	103.016,96	100.000,00	100.000,00		
E0601012201	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101012201) RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SULLLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		
E0601012301	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101012301) RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGNI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE.	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00		
E0601012401	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101012401) RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGNI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE.	24.449,32	644.449,32	620.000,00	620.000,00		
E0601012501	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101012501) RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE.	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00		
E0601013301	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101013301) RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PER I LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (L.P.U.) - Legge 147/2013, Art. 1 comma 7.	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00		
E0601013401	Risorse Vincoloie (Capitolo: U5101013401) RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PER I LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (L.P.U.) - Legge 147/2013, Art. 1 comma 7.	154.325,23	764.325,23	610.000,00	610.000,00		

AZIENDA CALABRIA VERDE
Aoo AGSUFH4
Prot. N. 4330 del 17/02/2025

TITOLO		DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIE			
TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	PREVISIONI ANNO 2025				PREVISIONI ANNO 2026	PRE AN		
E0601013501	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101013501)	RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PER I LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (LPU) - Legge 147/2013, Art. 1 comma 7.	2.724,14	127.724,14	125.000,00	125.000,00		
TOTALE CATEGORIA 9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente			576.003,35	38.276.003,35	37.700.000,00	37.700.000,00	37	
CATEGORIA 9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo								
E0601012601	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101012601)	RITENUTE (ERRAZIALI E VARIE) SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00		
TOTALE CATEGORIA 9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo			0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro								
E0601012701	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101012701)	MOVIMENTO FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
E0601012901	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101012901)	PARTITE DI GIRO DIVERSE	2.300,00	1.502.300,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
TOTALE CATEGORIA 9019900 - Altre entrate per partite di giro			2.300,00	1.602.300,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	
TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro			578.303,35	40.078.303,35	39.500.000,00	39.500.000,00	39.500.000,00	
CATEGORIA 9020400 - Deposito di/preso terzi								
E0601012801	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101012801)	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
TOTALE CATEGORIA 9020400 - Deposito di/preso terzi			0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
CATEGORIA 9029900 - Altre entrate per conto terzi								
E0601013001	Risorse Autonome	ALTRE RITENUTE PER RITENUTE PER CONTO TERZI	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
E0601013101	Risorse Autonome	ONERI VARI RIFERITI A CONTRATTI STIPOLATI NELL'INTERESSE DI CALABRIA VERDE	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
E0601013201	Risorse Autonome	INTROITI IN CONTO SOSPESO, PROVVISORIAMENTE INPUTATI ALLE PARTITE DI GIRO	825,82	8.100.825,82	8.100.000,00	8.100.000,00	8.100.000,00	
E0601013601	Risorse Vincolate (Capitolo: U5101013601; U5101013601)	IVA SU FATTURE COMMERCIALI EX ART. 1, COMMA 629, LETT. B), LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190 E D.M. 23 GENNAIO 2015	10.243,06	2.010.243,06	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	
E0601013701	Risorse Autonome	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA GESTIONE DELLA LIQUIDAZIONE DELLA FOR.	1.587.408,39	1.587.408,39	0,00	0,00	0,00	

Pro N. 4330 del 17/02/2025
Azienda Calabria Verde
Aoo A6SUFH4

AZIENDA CALABRIA VERDE
 Aoo A6SUHF4
 Prot. N. 4330 del 17/02/2025

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PRE AN
TOTALE CATEGORIA 9029900 - Altre entrate per conto terzi		1.598.477,27	11.768.477,27	10.170.000,00	10.170.000,00	10
TOTALE TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi		1.598.477,27	11.868.477,27	10.270.000,00	10.270.000,00	10
TOTALE TIPOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro		2.176.780,62	51.946.780,62	49.770.000,00	49.770.000,00	49
TOTALE GENERALE		164.537.299,52	462.134.024,30	295.394.533,10	271.173.497,04	144

BILANCIO DI PREVISIONE - DETTAGLIO PER CAPITOLI
SPESA

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO		DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	
MISSIONE -								
PROGRAMMA -								
TITOLO -								
MACROAGGREGATO -								
U0000000101		Disavanzo di Amministrazione	0,00	123.328,53	10.523.328,53	0,00		
TOTALE MACROAGGREGATO -			0,00	123.328,53	10.523.328,53	0,00		
TOTALE TITOLO -			0,00	123.328,53	10.523.328,53	0,00		
TOTALE PROGRAMMA -			0,00	123.328,53	10.523.328,53	0,00		
TOTALE MISSIONE -			0,00	123.328,53	10.523.328,53	0,00		
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali								
TITOLO 1 - Spese correnti								
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente								
U1101010101		Risorse Autonome	19.098,98	217.098,98	198.000,00	195.000,00		
		TRATTAMENTO ECONOMICO COMPRENSIVO DELL'INDENNITA' DI FUNZIONE PER IL DIRETTORE GENERALE - L.R. N. 25/2013 Art. 4 (SPESE OBBLIGATORIE)						
U1101011001		Risorse Autonome	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00		
U1101020101		TRATTAMENTO ECONOMICO PER IL COMMISSARIO STRAORDINARIO (SPESE OBBLIGATORIE)						
		Risorse Autonome	13.387,03	69.387,03	56.000,00	54.000,00		
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente		ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER IL DIRETTORE GENERALE (SPESE OBBLIGATORIE)	80.486,01	334.486,01	254.000,00	249.000,00		
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente								
U1101030101		Risorse Autonome	5.777,58	21.777,58	16.000,00	16.000,00		
		ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.) A CARICO DELL'ENTE PER IL DIRETTORE GENERALE						
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente			5.777,58	21.777,58	16.000,00	16.000,00		
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi								
U1205020103		Risorse Autonome	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
		SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE, STAGES, E SIMILI						
U3101011603		Risorse Vincolate (Capitolo: E3101011603)	489.665,96	3.089.665,96	2.600.000,00	2.600.000,00		
		SPESA PER SERVIZIO A.I.B. - NOLO ELICOTTERI						
U3101011604		Risorse Vincolate (Capitolo: E3101011604)	352.138,44	802.138,44	450.000,00	100.000,00		
		SPESA PER SERVIZIO A.I.B. - MANUTENZIONE AL SISTEMA DI TELECAMERE PER AVVISTAMENTO INCENDI BOSCHIVI						
U3101011605		Risorse Vincolate (Capitolo: E3101011605)	170.538,82	620.538,82	450.000,00	0,00		
		SPESA PER SERVIZIO A.I.B. - MANUTENZIONE MEZZI						
U3101011606		Risorse Vincolate (Capitolo: E3101011606)	1.200,00	51.200,00	50.000,00	50.000,00		
		SPESA PER SERVIZIO A.I.B. - MANUTENZIONE AREE DI STAZIONAMENTO ELICOTTERI						
U3101011609		Risorse Vincolate (Capitolo: E3101011607)	34.194,51	84.194,51	50.000,00	0,00		
		ADEGUAMENTO SALE OPERATIVE-AIB PIANO ATTUATIVO						
U3101011611		Risorse Vincolate (Capitolo: E0301011609)	16.866,00	216.866,00	200.000,00	200.000,00		
		CAMPAGNA INFORMATIVA ANTINCENDIO BOSCHIVO						
U3101011612		Risorse Vincolate (Capitolo: E0301011612)	230.102,49	1.030.102,49	800.000,00	90.150,00		
		TRASFERIMENTO SOMME PER CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO SERVIZIO AIB						

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U3102020302	Risorse Autonome	3.477,00	7.977,00	4.500,00	4.500,00	4.392,00
	L.R. 30/2011 Organizzazione Corsi didattici e potenziamento dei Servizi per la predisposizione delle Tessere per l'esercizio della raccolta dei Funghi Epigei					
	TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	1.298.183,22	5.907.683,22	4.609.500,00	4.609.500,00	3.044.542,00
	MACROAGGREGATO 109 - Altre spese correnti					
U3101010106	Risorse Autonome	3.457.531,62	31.136.099,28	27.678.567,66	3.457.531,60	3.457.531,60
	Restituzione fondi per ex decreto regione 2072/2017					
	TOTALE MACROAGGREGATO 109 - Altre spese correnti	3.457.531,62	31.136.099,28	27.678.567,66	3.457.531,60	3.457.531,60
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	4.841.978,43	37.400.046,09	32.558.067,66	8.337.031,60	6.767.073,60
	TOTALE PROGRAMMA 0101 - Organi istituzionali	4.841.978,43	37.400.046,09	32.558.067,66	8.337.031,60	6.767.073,60
	PROGRAMMA 0102 - Segreteria generale					
	TITOLO 1 - Spese correnti					
	MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
U1205020102	Risorse Autonome	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	SPESA PER ACQUISTO DI LIBRI E ALTRE PUBBLICAZIONI					
	TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	TOTALE PROGRAMMA 0102 - Segreteria generale	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	PROGRAMMA 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	TITOLO 1 - Spese correnti					
	MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente					
U1205011201	Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	IMPOSTE E TASSE GRAVANTI SUI BENI IMMOBILI DELL'AZIENDA CALABRIA VERDE					
U1205030102	Risorse Autonome	1.613,00	9.613,00	8.000,00	8.000,00	0,00
	PAGAMENTO IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO SUGLI ATTI STIPULATI DALL'AZIENDA CALABRIA VERDE					
	TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	1.613,00	19.613,00	18.000,00	18.000,00	0,00
	MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
U1101050101	Risorse Autonome	9.701,14	29.701,14	20.000,00	20.000,00	17.000,00
	SEPSA PER IL PAGAMENTO DEL COMPENSO AL REVISORE DEI CONTI EX ART. 10 L.R. 22/2010					
U1205010101	Risorse Autonome	129.396,76	324.952,49	195.555,73	195.555,73	0,00
	SPESA PER LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI IN USO ALL'AZIENDA CALABRIA VERDE					
U1205010102	Risorse Autonome	12.000,00	24.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
	SPESA PER LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI IN USO ALL'AZIENDA CALABRIA VERDE					
U1205010201	Risorse Autonome	25.713,26	185.713,26	160.000,00	160.000,00	2.000,00
	SPESA PER CONSUMI DI ENERGIA ELETTRICA (SPESA OBBLIGATORIE)					
U1205010202	Risorse Autonome	13.708,76	71.708,76	58.000,00	58.000,00	0,00
	SPESA PER IL SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI AD USO UFFICIO					
U1205010203	Risorse Autonome	32.831,78	82.831,78	50.000,00	50.000,00	0,00
	SPESA PER CONSUMI DI GAS					
U1205010204	Risorse Autonome	5.478,10	30.478,10	25.000,00	25.000,00	0,00
	SPESA PER ACQUISTO DI MATERIALE DI PULIZIA					
U1205010205	Risorse Autonome	13.632,39	31.632,39	18.000,00	18.000,00	0,00
	SPESA PER IL PAGAMENTO DEI CANONI PER FORNITURA ACQUA POTABILE					
U1205010206	Risorse Autonome	0,00	3.084,00	3.084,00	3.084,00	0,00
	SPESA PER FORNITURA DI GASOLIO DA RISCALDAMENTO					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U1205010301	Risorse Autonome	18.664,71	56.542,53	37.877,82	37.877,82	0,00
	SPESA PER ORDINARIA MANUTENZIONE PER GLI IMMOBILI SEDE DI UFFICI DI CALABRIA VERDE-SPESA OBLIGATORIE- Risorse Autonome					
U1205010501		0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	SPESA PER MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE ARREDI D'UFFICIO Risorse Autonome					
U1205010601		10.437,00	30.437,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	SPESA PER STAMPATI, REGISTRI, CANCELLERIA E MATERIALI DI CONSUMO PER L'ATTIVITA' D'UFFICIO. Risorse Autonome					
U1205010701		32.643,95	112.643,95	80.000,00	80.000,00	0,00
	SPESA PER CONTRATTI DI TELEFONIA FISSA (SPESA OBLIGATORIE) Risorse Autonome					
U1205010702		5.000,00	45.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
	SPESA PER CONTRATTI DI TELEFONIA MOBILE E SERVIZI INTERNET (SPESA OBLIGATORIE) Risorse Autonome					
U1205010703		8,45	5.008,45	5.000,00	5.000,00	0,00
	SPESA POSTALI Risorse Autonome					
U1205010801		28.513,20	168.513,20	140.000,00	140.000,00	0,00
	SPESA PER ACQUISTO CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI PER I VEICOLI E I MEZZI DI PROPRIETA' DI CALABRIA VERDE (SPESA OBLIGATORIE) Risorse Autonome					
U1205010802		1.138,03	21.138,03	20.000,00	20.000,00	0,00
	SPESA PER MANUTENZIONI ORDINARIE E RIPARAZIONI SUI MEZZI DI PROPRIETA' DELL'AZIENDA CALABRIA VERDE Risorse Autonome					
U1205010901		25.000,00	105.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00
	SPESA PER ACCERTAMENTI SANITARI AI DIPENDENTI DELL'AZIENDA CALABRIA VERDE. Risorse Autonome					
U1205011001		4.420,61	14.420,61	10.000,00	10.000,00	0,00
	SPESA PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI ESTINTORI E DELLE CALDAIE IN USO PRESSO GLI UFFICI DELL'AZIENDA CALABRIA VERDE. Risorse Autonome					
U1205030203		12.878,88	72.878,88	60.000,00	60.000,00	0,00
	SPESA DA CORRISPONDERE AL DIFENSORE DELLA CONTROPARTE IN CASO DI SOCCOMENZA IN GIUDIZIO Risorse Autonome					
U1205040102		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	SPESA PER SERVIZI INERENTI LA PUBBLICAZIONE DI MATERIALE INFORMATIVO E DIVULGATIVO Risorse Autonome					
U1205050101		48.714,20	69.214,20	20.500,00	20.500,00	0,00
	SPESA PER CONSULENZE ESTERNE Risorse Autonome					
U1205061001		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	SPESA PER TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGIO Risorse Autonome					
U1205061201		0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	SPESA DI PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA Risorse Autonome					
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi				1.080.017,55	1.080.017,55	19.000,00
MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi						
U1205060901	Risorse Autonome	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	SPESA PER INTERESSI SU RITARDATI PAGAMENTI Risorse Autonome					
TOTALE MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi				2.000,00	2.000,00	0,00
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U1205010803	Risorse Autonome	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00
	SPESA PER COPERTURE ASSICURATIVE DEI MEZZI DI PROPRIETA' DELL'AZIENDA CALABRIA VERDE Risorse Autonome					
U1205030204		0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
	SPESA PER RISARCIMENTO DANNI A SEGUITO DI CONDANNA IN GIUDIZIO Risorse Autonome					
U1205030205		249.036,00	309.036,00	60.000,00	60.000,00	0,00
	SPESA PER ACCORDI TRANSATTIVI E BONARI PER LA RISOLUZIONE STRAGIUDIZIALE DI CONTENZIOSI					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U1205060601	Risorse Autonome	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	SPESA PER LA STIPULA DELLA POLIZZA DI ASSICURAZIONE RELATIVA ALLA RESPONSABILITA' CIVILE E PATRIMONIALE DEGLI AMMINISTRATOR E DEI DIRIGENTI DI CALABRIA VERDE					
U1205060902	Risorse Autonome	133.839,54	168.839,54	35.000,00	35.000,00	0,00
	SPESA PER SANZIONI					
	TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti	382.875,54	592.875,54	210.000,00	210.000,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	814.369,76	2.124.387,31	1.310.017,55	1.310.017,55	19.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	814.369,76	2.124.387,31	1.310.017,55	1.310.017,55	19.000,00
	PROGRAMMA 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	TITOLO 1 - Spese correnti					
	MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti					
U1040201004	Risorse Autonome	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE DIPENDENTE - TRASFERIMENTI RISORSE DA PARTE DI ARSSA E CONSORZI DI BONIFICA					
	TOTALE MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	PROGRAMMA 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
	MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi					
U2101010203	Risorse Autonome	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	1.000,00
	SPESA PER ACQUISTO ATTREZZATURE DA IMPIEGARE NEI VIVAI FORESTALI					
U2101010204	Risorse Autonome	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	1.000,00
	SPESA PER ACQUISTO IMPIANTI E MACCHINARI DA IMPIEGARE NEI VIVAI FORESTALI					
U2102010101	Risorse Autonome	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00
	SPESA PER L'APPROVIGIONAMENTO DI SEMI FORESTALI E PIANTE.					
U2102030101	Risorse Autonome	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	1.000,00
	SPESA PER LA GESTIONE DEGLI ARBORETI E DEL PATRIMONIO FORESTALE					
U2103010101	Risorse Autonome	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	1.000,00
	SPESA PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' FAUNISTICHE					
U2104010101	Risorse Autonome	25.578,30	60.578,30	35.000,00	35.000,00	0,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEGLI IMMOBILI DATI IN USO ALL'AZIENDA CALABRIA VERDE.					
U2104040101	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	MANUTENZIONE ORDINARIA DI FABBRICATI SITUATI NELLE FORESTE					
	TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi	25.578,30	104.578,30	79.000,00	79.000,00	5.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale	25.578,30	104.578,30	79.000,00	79.000,00	5.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	25.578,30	104.578,30	79.000,00	79.000,00	5.000,00
	PROGRAMMA 0108 - Statistica e sistemi informativi					
	TITOLO 1 - Spese correnti					
	MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
U1204010101	Risorse Autonome	15.415,14	55.415,14	40.000,00	40.000,00	0,00
	SPESA PER NOLEGGIO ATTREZZATURE INFORMATICHE (HARDWARE E SOFTWARE) E MACCHINE D'UFFICIO					
U1204010103	Risorse Autonome	2.870,00	42.870,00	40.000,00	40.000,00	2.000,00
	SPESA PER SERVIZIO DI ELABORAZIONE BUSTE PAGA					
U1204010201	Risorse Autonome	91.865,49	191.865,49	100.000,00	100.000,00	0,00
	SPESA PER LA INFORMATIZZAZIONE DEGLI UFFICI DI CALABRIA VERDE E PER LA IMPLEMENTAZIONE DELLE PROCEDURE PER VIA TELEMATICA DI CONTABILITA' E GESTIONE DEI LAVORI.					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U1204010202	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	SPESA PER MANUTENZIONI ORDINARIE E ASSISTENZA SU MACCHINE D'UFFICIO E ATTREZZATURE INFORMATICHE					
	TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti					
	TOTALE PROGRAMMA 0108 - Statistica e sistemi informativi					
	PROGRAMMA 0110 - Risorse umane					
	TITOLO 1 - Spese correnti					
	MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente					
U1201010601	Risorse Autonome					
	"FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIRIGENTI DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO DI CALABRIA VERDE (SPESE OBBLIGATORIE) "	110.150,63	310.150,63	200.000,00	200.000,00	2.000,00
U1202010501	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201020101)	110.150,63	310.150,63	200.000,00	200.000,00	2.000,00
	SPESA PER L'ACQUISTO DEI BUONI PASTO DEL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE	110.150,63	310.150,63	200.000,00	200.000,00	2.000,00
U1202010601	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201020101)					
	FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA DEL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE	606.830,45	686.830,45	80.000,00	80.000,00	80.000,00
U120202080101	Risorse Vincolate (Capitolo: E0202020101)	15.000,00	45.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	SPESA PER L'ACQUISTO DEI BUONI PASTO PER LA RETE IDROGRAFICA REGIONALE	4.381.853,13	5.581.853,13	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
U1202010306	Risorse Autonome					
	SPESA PER LA GESTIONE MENSA PER IL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE (SPESE OBBLIGATORIE)	17.000,00	32.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U3101010306	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010401)	6.000,00	26.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U3101011001	Risorse Autonome	25.268,47	80.268,47	55.000,00	55.000,00	0,00
U3101011101	Risorse Autonome	1.078.804,48	1.685.246,35	606.441,87	606.441,87	606.441,87
U3101011201	Risorse Autonome	787,87	787,87	0,00	0,00	0,00
	"FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO DEI DIPENDENTI ADDETTI AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE COMPRESSE LE SPESE PER IL PAGAMENTO DEI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI POSTI A CARICO DELL'ENTE "					
	TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	6.131.544,40	8.137.986,27	2.006.441,87	2.006.441,87	1.951.441,87
	MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
U1201010201	Risorse Autonome	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U1201010301	Risorse Autonome	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
U1201010401	Risorse Autonome	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U1202010201	Risorse Autonome	500,00	5.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U1202010301	Risorse Autonome	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U1202010401	Risorse Autonome	4.000,00	9.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U1202040201	Risorse Autonome	0,00	6.021,22	6.021,22	6.021,22	0,00
	INDENNITA' DI TRASFERITA E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE REGIONALE UTILIZZATO DA CALABRIA VERDE					
U3101010701	Risorse Autonome	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
	SPESE PER INDENNITA' DI TRASFERITA E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101010901	Risorse Autonome	3.500,00	8.500,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101011301	Risorse Autonome	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	SPESE PER INDENNITA' DI TRASFERITA E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE UTILIZZATO DA CALABRIA VERDE (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101011613	Risorse Autonome	1.201.240,64	1.908.490,64	707.250,00	707.250,00	0,00
	Dispositivi di sicurezza e da lavoro - Settore Forestazione, AIB e protezione Civile					
U3101011616	Risorse Autonome	425.818,41	658.568,41	232.750,00	232.750,00	0,00
	Dispositivi di sicurezza e da lavoro - Fondo Sollievo, AIB e protezione Civile					
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		1.635.059,05	2.610.580,27	975.521,22	975.521,22	20.000,00
MACROAGGREGATO 109 - Altre spese correnti						
U1202040101	Risorse Autonome	30.000,00	60.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
	SPESE PER IL RIMBORSO AGLI ENTI DI PROVENIENZA DEGLI STIPENDI DOVUTI AL PERSONALE COMANDATO PRESSO CALABRIA VERDE					
TOTALE MACROAGGREGATO 109 - Altre spese correnti		30.000,00	60.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		7.796.603,45	10.808.566,54	3.011.963,09	3.011.963,09	1.971.441,87
TOTALE PROGRAMMA 0110 - Risorse umane		7.796.603,45	10.808.566,54	3.011.963,09	3.011.963,09	1.971.441,87
PROGRAMMA 0111 - Altri servizi generali						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
U1205061401	Risorse Autonome	42.647,34	102.647,34	60.000,00	60.000,00	0,00
	PAGAMENTO TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI - TA.RI.					
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente		42.647,34	102.647,34	60.000,00	60.000,00	0,00
MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi						
U1205030201	Risorse Autonome	9.862,07	9.862,07	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORIE A DIFESA DEI DIRITTI DI CALABRIA VERDE					
U1205030202	Risorse Vincolate (Capitolo: E0302010101)	268.936,16	698.936,16	430.000,00	430.000,00	0,00
	SPESE PER PATROCINI LEGALI A DIFESA DELL'AZIENDA E PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE					
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi		278.798,23	708.798,23	430.000,00	430.000,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		321.445,57	811.445,57	490.000,00	490.000,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 0111 - Altri servizi generali		321.445,57	811.445,57	490.000,00	490.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		13.910.126,14	52.561.174,44	38.651.048,30	14.430.012,24	9.764.515,47
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
PROGRAMMA 0901 - Difesa del suolo						
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi						
U2101010210	Risorse Autonome	1.792.183,00	1.792.183,00	0,00	0,00	0,00
	INTERVENTI DI INGEGNERIA NATURALISTICA PER MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO					
U3101013501	Risorse Vincolate (Capitolo: E020203501)	106.907,39	106.907,39	0,00	0,00	0,00
	FSC 2014/2020 - ACQUISTO MEZZI					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi						
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale				1.899.090,39	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 0901 - Difesa del suolo				1.899.090,39	0,00	0,00
PROGRAMMA 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				1.899.090,39	0,00	0,00
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U1201010101	Risorse Autonome	523.255,07	1.003.480,40	480.225,33	480.225,33	480.225,33
U1201020101	SPESE PER STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI, IVI COMPRESA LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, PER IL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO DI CALABRIA VERDE - CCNL COMPARTO REGIONI E AUTONOMIE LOCALI (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Autonome	87.771,84	182.771,84	95.000,00	95.000,00	95.000,00
U1202010101	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO DI CALABRIA VERDE (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201020101)	1.349.926,87	2.400.529,68	1.050.602,81	1.050.602,81	950.602,81
U1202020101	SPESE PER STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI, IVI COMPRESA LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, PER IL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE - CCNL COMPARTO REGIONI E AUTONOMIE LOCALI (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201020101)	276.751,11	646.751,11	370.000,00	370.000,00	270.000,00
U3101010101	SPESA PER GLI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI, A CARICO DELL'ENTE, A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI PER IL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010201)	5.931.269,46	79.413.928,63	73.482.659,17	73.482.659,17	24.700.000,00
U3101010102	SPESE PER LA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE FORESTAZIONE (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010201)	17.450.929,88	38.994.190,58	21.543.260,70	21.543.260,70	4.705.000,00
U3101010107	SPESA PER GLI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI, A CARICO DELL'ENTE, A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE FORESTAZIONE (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Autonome	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
U3101010151	LIQUIDAZIONI INCENTIVI PER GLI ADDETTI ALLA LOTTA AGLI INCENDI BOSCHIVI Risorse Autonome	0,00	2.665.984,00	2.665.984,00	2.665.984,00	2.665.984,00
U3101010152	SPESE PER LA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE EX LEGGA 15/2008 (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Autonome	316.708,22	896.708,22	580.000,00	580.000,00	580.000,00
U3101010201	SPESE PER ONERI PREVIDENZIALI EC LEGGE 15/2008 (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010301)	1.943.575,89	26.898.863,57	24.955.287,68	24.955.287,68	12.000.000,00
U3101010202	SPESE PER LA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE EX FONDO SOLLIEVO (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010301)	5.927.765,97	11.524.346,45	5.596.580,48	5.596.580,48	2.000.000,00
U3101010301	SPESA PER GLI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI, A CARICO DELL'ENTE, A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE EX FONDO SOLLIEVO (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010401)	819.160,28	8.525.159,51	7.705.999,23	7.705.999,23	7.705.999,23
U3101010302	SPESA PER LA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE ADIBITO AL SERVIZIO DI SORVEGLIANZA IDRAULICA DELLA RETE IDROGRAFICA CALABRESE (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010401)	812.301,55	1.853.301,12	1.040.999,57	1.040.999,57	1.040.999,57
U3101010501	SPESA PER GLI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI, A CARICO DELL'ENTE, A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE ADIBITO AL SERVIZIO DI SORVEGLIANZA IDRAULICA DELLA RETE IDROGRAFICA CALABRESE (SPESE OBBLIGATORIE) Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010601)	14.964,99	603.847,89	588.882,90	588.882,90	588.882,90
SPESA PER LA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI (SPESE OBBLIGATORIE)						

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U3101010502	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010601)	88.709,40	190.709,40	102.000,00	102.000,00	102.000,00
	SPESA PER GLI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI, A CARICO DELL'ENTE, A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101010601	Risorse Autonome	290.922,77	2.063.931,43	1.773.008,66	1.773.008,66	1.603.850,00
	SPESA PER STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI,IVI COMPRESA LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO - CCNL COMPARTO REGIONI E AUTONOMIE LOCALI (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101020101	Risorse Autonome	372.360,43	1.111.360,43	739.000,00	739.000,00	280.000,00
	SPESA PER GLI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI, A CARICO DELL'ENTE, A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE NON DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)					
	TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	36.206.373,73	180.775.864,26	144.569.490,53	144.569.490,53	59.768.543,84
	MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente					
U1201030101	Risorse Autonome	906,58	37.906,58	37.000,00	37.000,00	37.000,00
	ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.) A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO.					
U1202030101	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201020101)	105.458,60	245.458,60	140.000,00	140.000,00	140.000,00
	ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.) A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE.					
U3101010103	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010201)	2.383.253,06	10.443.808,06	8.060.555,00	8.060.555,00	1.590.000,00
	ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.) A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE FORESTAZIONE (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101010153	Risorse Autonome	126.984,25	346.984,25	220.000,00	220.000,00	220.000,00
	SPESA IRAP EX LEGGE 15/2008 (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101010203	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010301)	1.003.526,85	3.153.526,85	2.150.000,00	2.150.000,00	710.000,00
	ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.), A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE EX FONDO SOLLIEVO (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101010303	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010401)	84.261,59	399.260,72	314.999,13	314.999,13	314.999,13
	ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.), A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE ADIBITO AL SERVIZIO DI SORVEGLIANZA IDRICA DELLA RETE IDROGRAFICA CALABRESE (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101010503	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010601)	27.684,52	84.684,52	57.000,00	57.000,00	57.000,00
	ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.), A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI (SPESE OBBLIGATORIE)					
U3101030101	Risorse Autonome	23.737,79	185.138,75	161.400,96	161.400,96	85.000,00
	ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.), A SEGUITO DELLA CORRESPONSIONE DEGLI EMOLUMENTI STIPENDIALI AL PERSONALE NON DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO (SPESE OBBLIGATORIE)					
	TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	3.755.813,24	14.896.768,33	11.140.955,09	11.140.955,09	3.153.999,13
	MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi					
U3101010304	Risorse Autonome	26.571,19	266.571,19	240.000,00	240.000,00	240.000,00
	SPESA PER IL SERVIZIO DI MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE L.R. 31/2009 - ACQUISTO DI BENI VIGILANZA					
U3101010305	Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010401)	-545,86	177.456,21	178.002,07	178.002,07	178.002,07
	SPESA PER IL MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE - NOLEGGIO AUTOVEICOLI PER ATTIVITA' DI VIGILANZA					
U3101011902	Risorse Vincolate (Capitolo: E0202020402)	561.047,52	2.811.047,52	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00
	SPESA PER SERVIZIO A.I.B. - CONVENZIONI (C.F.S. - V.V.F. - PROTEZIONE CIVILE REGIONALE)					
	TOTALE MACROAGGREGATO 103 - Acquisto di beni e servizi	587.072,85	3.255.074,92	2.668.002,07	2.668.002,07	2.668.002,07
	MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U1040201002	Risorse Vincolate (Capitolo: E0000000102)	2.569.261,27	7.569.261,27	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
U1040201003	LIQUIDAZIONI PER FINE RAPPORTO DI LAVORO AL PERSONALE DIPENDENTE Risorse Autonome	1.087.893,21	16.087.893,21	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00
	LIQUIDAZIONE PER FINE RAPPORTO AL PERSONALE DIPENDENTE - INTEGRAZIONE PIANI ATTUATIVI ANNI PRECEDENTI					
	TOTALE MACROAGGREGATO 104 - Trasferimenti correnti	3.657.154,48	23.657.154,48	20.000.000,00	20.000.000,00	5.000.000,00
U3101010154	MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti Risorse Autonome	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	SPESE PER ACQUISTI E SERVIZI EX LEGGE 15/2008					
	TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	44.206.414,30	222.599.861,99	178.393.447,69	178.393.447,69	70.605.545,04
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
U2101010205	MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi Risorse Autonome	830.061,60	830.061,60	0,00	0,00	0,00
U2101010207	RILANCIO SETTORE VIVAISTICO E SALVAGUARDIA FORESTE ITALIANE (DECRETO MPAF 677064/2021) Risorse Autonome	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00
U2101010208	INDIVIDUAZIONE E RECUPERO DEI SENTIERI INTERNI PER EQUITURISMO/CICLOTURISMO E CICLOVIE DEI PARCHI Risorse Autonome	1.168.732,00	1.168.732,00	0,00	0,00	0,00
U2101010211	REALIZZAZIONE PICCOLI INVASI VOLTI ALLA PRODUZIONE IDROELETTRICA E ALL'INCREMENTO DELL'IRRIGAZIONE AREE AGRICOLE Risorse Autonome	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
U3101010105	RIMBOSCHIMENTO AREE PERCORSE DAL FUOCO Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010302)	10.936.182,86	13.470.344,73	2.534.161,87	2.534.161,87	0,00
U3101010204	SPESE VARIE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - FORESTAZIONE Risorse Vincolate (Capitolo: E0201010303; E4102050103)	189.738,19	1.007.284,90	817.546,71	817.546,71	0,00
	SPESE VARIE PER LA REALIZZAZIONE DEL PIANO ATTUATIVO - EX FONDO SOLLIEVO					
	TOTALE MACROAGGREGATO 202 - Investimenti fissi lordi	17.624.714,65	20.976.423,23	3.351.708,58	3.351.708,58	0,00
	TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale	17.624.714,65	20.976.423,23	3.351.708,58	3.351.708,58	0,00
	TOTALE PROGRAMMA 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	61.831.128,95	243.576.285,22	181.745.156,27	181.745.156,27	70.605.545,04
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	63.730.219,34	245.475.375,61	181.745.156,27	181.745.156,27	70.605.545,04
	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	PROGRAMMA 1503 - Sostegno all'occupazione					
	TITOLO 1 - Spese correnti					
U1202050101	MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente Risorse Vincolate (Capitolo: E0202010101; E0202020101)	119.964,04	3.469.963,04	3.349.999,00	3.349.999,00	3.349.999,00
U1202060101	SPESA PER IL PAGAMENTO DEGLI EMOLUMENTI DEI LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (L.P.U.), IN SERVIZIO PRESSO L'AZIENDA CALABRIA VERDE. Risorse Vincolate (Capitolo: E0202010101; E0202020101)	397.311,82	1.502.311,82	1.105.000,00	1.105.000,00	1.105.000,00
	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER I LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (L.P.U.), IN SERVIZIO PRESSO L'AZIENDA CALABRIA VERDE.					
	TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente	517.275,86	4.972.274,86	4.454.999,00	4.454.999,00	4.454.999,00
U1202070101	MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente Risorse Vincolate (Capitolo: E0202010101; E0202020101)	71.395,23	421.396,23	350.001,00	350.001,00	350.001,00
	ONERI RELATIVI AL VERSAMENTO DELL'IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (I.R.A.P.) A SEGUITO DEL PAGAMENTO DEGLI EMOLUMENTI PER I LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (L.P.U.), IN SERVIZIO PRESSO L'AZIENDA CALABRIA VERDE.					
	TOTALE MACROAGGREGATO 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	71.395,23	421.396,23	350.001,00	350.001,00	350.001,00

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti						
TOTALE PROGRAMMA 1503 - Sostegno all'occupazione						
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
PROGRAMMA 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
MACROAGGREGATO 205 - Altre spese in conto capitale						
U3101012401	Risorse Autonome	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	0,00	0,00
PSR Misura 8 Intervento 8.1.1 Imboschimento e creazione di aree boscate e Intervento 8.3.1 Prevenzione dei danni da incendi e calamità naturali.						
U3101012601	Risorse Vincolate (Capitolo: E0202020801)	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
P.S.R. CALABRIA 2007/2013 - RIPRISTINO DEL POTENZIALE PRODUTTIVO AGRICOLO DANNEGGIATO DA CALAMITA' NATURALI E INTRODUZIONE DI ADEGUATE MISURE DI PREVENZIONE ASSE 1 - MIGLIORAMENTO DELLA COMPETITIVITA' DEI SETTORI AGRICOLI E FORESTALI - MISURA 126 AZIONE 2 (DOMANDA N. 54750428739) CAPITOLO ENTRATA E0202020801						
TOTALE MACROAGGREGATO 205 - Altre spese in conto capitale						
TOTALE TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
TOTALE PROGRAMMA 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
PROGRAMMA 2001 - Fondo di riserva						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U4101010101	Risorse Autonome	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00	303.256,75
U4101010102	FONDO DI RISERVA	0,00	9.900.000,00	0,00	0,00	0,00
Risorse Autonome						
FONDO DI RISERVA PER SOPPERIRE AD EVENTUALI DEFICIENZE DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA (ART.48 COMMA 1, LETTERA C D.lgs. 118/2011)						
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti						
TOTALE PROGRAMMA 2001 - Fondo di riserva						
PROGRAMMA 2002 - Fondo svalutazione crediti						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
U4101010401	Risorse Autonome	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	175.000,00
FONDO CREDITI DI DUBIA ESIGIBILITA'						
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti						
TOTALE PROGRAMMA 2002 - Fondo svalutazione crediti						
PROGRAMMA 2003 - Altri fondi						
TITOLO 1 - Spese correnti						
MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
U1010201003	Risorse Vincolate (Capitolo: E3059999999)	0,00	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
ACCANTONAMENTO PER T.F.R. MATURATO (vedi capitolo di ENTRATA E3059999999)						
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - Redditi da lavoro dipendente						
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti						

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U5101010402	Risorse Autonome	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	FONDO CONTENZIOSO					
	TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti					
	TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 2003 - Altri fondi	0,00	0,00	9.100.000,00	9.100.000,00	9.100.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	9.100.000,00	9.100.000,00	9.100.000,00
		0,00	9.900.000,00	9.900.000,00	9.900.000,00	9.578.256,75
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI						
PROGRAMMA 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro						
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro						
U5101010101	Risorse Autonome					
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER CONTRIBUTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI SUL TRATTAMENTO ECONOMICO E INDENNITA' DI FUNZIONE CORRISPOSTI AL DIRETTORE GENERALE	4.873,73	104.873,73	100.000,00	100.000,00	100.000,00
U5101010201	Risorse Autonome	18.674,39	168.674,39	150.000,00	150.000,00	150.000,00
U5101010501	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SUL TRATTAMENTO ECONOMICO E INDENNITA' DI FUNZIONE CORRISPOSTA AL DIRETTORE GENERALE	23.961,96	123.961,96	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601010501)					
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEgni FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPOSTI AL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO.					
U5101010601	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601010601)	400,00	300.400,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
U5101010701	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEgni FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPOSTI AL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO.	3.286,38	43.286,38	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601010701)					
	VERSAMENTO RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEgni FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPOSTI AL PERSONALE DIRIGENTE DI RUOLO E A TEMPO DETERMINATO.	12.316,23	762.316,23	750.000,00	750.000,00	750.000,00
U5101010801	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601010801)					
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEgni FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPOSTI AL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE					
U5101010901	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601010901)	35.717,90	1.035.717,90	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
U5101011001	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEgni FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPOSTI AL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE	15.801,59	265.801,59	250.000,00	250.000,00	250.000,00
U5101011101	VERSAMENTO DELLE RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEgni FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPOSTI AL PERSONALE TRASFERITO DALLE COMUNITA' MONTANE	6.734.471,10	16.734.471,10	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
U5101011200	Risorse Autonome	254,00	254,00	0,00	0,00	0,00
U5101011201	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AGLI O.I.F. (O.T.I. - O.T.D.) ED IMPIEGATI IN UFFICIO DI CALABRIA VERDE	899.603,36	12.499.603,36	11.600.000,00	11.600.000,00	11.600.000,00
U5101011401	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AGLI O.I.F. (O.T.I. - O.T.D.) ED IMPIEGATI IN UFFICIO DI CALABRIA VERDE	2.112.361,26	11.112.361,26	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
U5101011501	VERSAMENTO DELLE RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AGLI O.I.F. (O.T.I. - O.T.D.) ED IMPIEGATI IN UFFICIO DI CALABRIA VERDE.	364.741,45	964.741,45	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI CORRISPOSTI AL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE. (L.R. N. 24/2007).					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U5101011601	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601011601)	153.691,86	983.691,86	830.000,00	830.000,00	830.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE. (L.R. N. 24/2007).					
U5101011801	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601011801)	303.675,00	843.675,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI MONITORAGGIO DELLA RETE IDROGRAFICA REGIONALE. (L.R. N. 24/2007).					
U5101011901	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601011901)	35.885,23	95.885,23	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SULLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI					
U5101012001	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012001)	13.202,99	113.202,99	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SULLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI					
U5101012201	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012201)	5.965,19	20.965,19	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SULLE RETRIBUZIONI CORRISPONDI AL PERSONALE TRASFERITO DALL'EX A.R.S.A. - POLO REGIONALE SOPRASSUOLI BOSCHIVI					
U5101012301	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012301)	46.490,22	346.490,22	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGNI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE.					
U5101012401	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012401)	155.781,84	775.781,84	620.000,00	620.000,00	620.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGNI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE.					
U5101012501	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012501)	19.277,68	129.277,68	110.000,00	110.000,00	110.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI, ALTRI ASSEGNI FISSI E RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CORRISPONDI AL PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI DI CALABRIA VERDE.					
U5101012601	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012601)	21.098,52	221.098,52	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	VERSAMENTO RITENUTE (ERARIALI E VARIE) SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI					
U5101012701	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012701)	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	MOVIMENTO FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO					
U5101012901	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012901)	513.439,58	2.013.439,58	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	PARTITE DI GIRO DIVERSE					
U5101013301	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601013301)	74.923,30	574.923,30	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SUGLI STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PER I LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (L.P.U.) - Legge 147/2013, Art. 1 comma 7.					
U5101013401	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601013401)	220.827,86	830.827,86	610.000,00	610.000,00	610.000,00
	VERSAMENTO DELL'ERITENUTE ERARIALI SUGLI STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PER I LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (L.P.U.) - Legge 147/2013, Art. 1 comma 7.					
U5101013501	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601013501)	29.380,40	154.380,40	125.000,00	125.000,00	125.000,00
	VERSAMENTO DELLE RITENUTE OPERATE PER CONTO TERZI SUGLI STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI PER I LAVORATORI SOCIALMENTE UTILI (L.S.U.) E DI PUBBLICA UTILITA' (L.P.U.) - Legge 147/2013, Art. 1 comma 7.					
TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro		11.820.103,02	51.320.103,02	39.500.000,00	39.500.000,00	39.500.000,00
MACROAGGREGATO 702 - Uscite per conto terzi						
U5101012801	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601012801)	620,00	100.620,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	DEPOSITI CAUZIONALI					
U5101013001	Risorse Autonome	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	ALTRE RITENUTE PER CONTO TERZI					
U5101013101	Risorse Autonome	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	VERSAMENTO ONERI VARI RIFERITI A CONTRATTI STIPULATI NELL'INTERESSE DI CALABRIA VERDE					
U5101013201	Risorse Autonome	0,00	8.100.000,00	8.100.000,00	8.100.000,00	8.100.000,00
	PAGAMENTI IN CONTO SOSPESO, PROVVISORIAMENTE INPUTATI ALLE PARTITE DI GIRO					

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	CASSA	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
U5101013601	Risorse Vincolate (Capitolo: E0601013601; E0601013601)	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	VERSAMENTO IVA SU FATTURE COMMERCIALI EX ART. 1, COMMA 629, LETT. B), LEGGE 23 DICEMBRE 2014, N. 190 E D.M 23 GENNAIO 2015					
	TOTALE MACROAGGREGATO 702 - Uscite per conto terzi	620,00	10.270.620,00	10.270.000,00	10.270.000,00	10.270.000,00
	TOTALE TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	11.820.723,02	61.590.723,02	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00
	TOTALE PROGRAMMA 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	11.820.723,02	61.590.723,02	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	11.820.723,02	61.590.723,02	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00
	TOTALE GENERALE	108.084.739,59	393.079.272,69	295.394.533,10	271.173.497,04	144.523.317,26

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
			TOTALE MISSIONI			SOLO PER MISSIONE I3 - TUTELA DELLA SALUTE						
			2025	2026	2027	2025	2026	2027	TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE I3			
			2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	
1	Rigidità strutturale di bilancio											
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità del DL 35/2013) (*)										
2	Entrate correnti											
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	85,16 %	85,16 %	206,67 %							
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	47,05 %									
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	2,80 %	2,80 %	6,78 %							
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	1,80 %									
3	Spese di personale											
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)										
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.00.004 + 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) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)										
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile"/LSU/Lavoro interinale) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)										
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)										
4	Esternalizzazione dei servizi											
4.1	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	0,00 %	0,00 %	0,00 %							
5	Interessi passivi											
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00 %	0,00 %	0,00 %							

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)									
		TUTTE LE MISSIONI					SOLO PER MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE				
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025
		TUTTE LE SPESE AL NETTO MISSIONE 13									
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00 %								
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00 %								
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00 %								
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente										
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00 %	0,00 %	0,00 %						
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)									
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	4,89 %	4,89 %	0,00 %						
10.4	Quota disavanzo presunto derivante da debito autorizzato e non contratto	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto/Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al bilancio di previsione riguardante il risultato di amministrazione presunto	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 non destinato ad essere utilizzato nel corso dell'esercizio e inviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)									
12	Partite di giro e conto terzi										
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	23,11 %	23,11 %	56,08 %						
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	21,48 %	23,99 %	52,53 %						

(*) Al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011 e il disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

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

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

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027, APPROVATO IL
INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE E LA CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE (DATI PERCENTUALI)			PERCENTUALE RISCOSSIONE ENTRATE		
		ESERCIZIO 2025: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2026: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	ESERCIZIO 2027: PREVISIONI COMPETENZA / TOTALE PREVISIONI COMPETENZA	MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA TOTALE ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)	PREVISIONI CASSA ESERCIZIO 2025 / (PREVISIONI COMPETENZA + RESIDUI) ESERCIZIO 2025	MEDIA RISCOSSIONI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI / MEDIA ACCERTAMENTI NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI (*)
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	TIPOLOGIA 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	76,55 %	76,55 %	55,98 %	78,98 %	100,00 %	93,15 %
20000	TOTALE TITOLO 2: Trasferimenti correnti	76,55 %	76,55 %	55,98 %	78,98 %	100,00 %	93,15 %
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,21 %	0,21 %	0,50 %	0,18 %	15,44 %	100,00 %
30300	TIPOLOGIA 300: Interessi attivi	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,00 %	100,00 %	100,00 %
30500	TIPOLOGIA 500: Rimborso e altre entrate correnti	4,16 %	4,16 %	7,12 %	3,01 %	100,00 %	99,59 %
30000	TOTALE TITOLO 3: Entrate extratributarie	4,38 %	4,38 %	7,64 %	3,20 %	71,89 %	99,61 %
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40200	TIPOLOGIA 200: Contributi agli investimenti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,58 %	100,00 %	0,00 %
40300	TIPOLOGIA 300: Altri Trasferimenti in conto capitale	0,38 %	0,38 %	0,72 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %
40000	TOTALE TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,38 %	0,38 %	0,72 %	0,58 %	100,00 %	0,00 %
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	14,84 %	14,84 %	28,31 %	16,44 %	100,00 %	99,48 %
90200	TIPOLOGIA 200: Entrate per conto terzi	3,86 %	3,86 %	7,36 %	0,79 %	100,00 %	60,38 %
90000	TOTALE TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	18,70 %	18,70 %	35,67 %	17,23 %	100,00 %	97,69 %
TOTALE ENTRATE		100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	98,90 %	93,60 %

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

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027, APPROVATO IL null

INDICATORI ANALITICI CONCERNENTI LA COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI E LA CAPACITÀ DELL'AMMINISTRAZIONE DI PAGARE I DEBITI NEGLI ESERCIZI DI RIFERIMENTO

MISSIONI E PROGRAMMI	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026 E 2027 (dati percentuali)										MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)	
	ESERCIZIO 2025					ESERCIZIO 2026					INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: MEDIA (IMPEGNI + FPV)/MEDIA TOTALE (IMPEGNI + RESIDUI + DEFINITIVI)	DI CUI INCIDENZA FPV: MEDIA FPV / MEDIA TOTALE FPV
	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ 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/ PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO/FPV/PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO/FPV/PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ PREVISIONI MISSIONI	DI CUI INCIDENZA FPV: PREVISIONI STANZIAMENTO/FPV/PREVISIONE FPV TOTALE	INCIDENZA MISSIONE/ PROGRAMMA: PREVISIONI STANZIAMENTO/ PREVISIONI MISSIONI		
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione												
01 Organi istituzionali	2,23 %	0,00 %	81,03 %	2,27 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	3,69 %	0,00 %	1,33 %	73,62 %	0,00 %
02 Segreteria generale	0,00 %	0,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,50 %	0,00 %	100,00 %	0,51 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,15 %	0,00 %	0,55 %	62,97 %	0,00 %
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,39 %	0,00 %	100,00 %	0,39 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,79 %	0,00 %	0,13 %	100,00 %	0,00 %
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,03 %	0,00 %	100,00 %	0,03 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	42,62 %	0,00 %
08 Statistica e sistemi informativi	0,08 %	0,00 %	100,00 %	0,08 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,02 %	0,00 %	0,08 %	64,04 %	0,00 %
10 Risorse umane	1,16 %	0,00 %	100,00 %	1,18 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1,67 %	0,00 %	2,31 %	32,01 %	100,00 %
11 Altri servizi generali	0,14 %	0,00 %	100,00 %	0,14 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,15 %	55,93 %	0,00 %
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	4,53 %	0,00 %	90,65 %	4,60 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	6,32 %	0,00 %	4,56 %	47,70 %	100,00 %
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
01 Difesa del suolo	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,07 %	33,54 %	0,00 %
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	71,85 %	0,00 %	98,12 %	71,41 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	46,39 %	0,00 %	74,78 %	74,61 %	0,00 %
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	71,85 %	0,00 %	98,12 %	71,41 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	46,39 %	0,00 %	74,86 %	74,52 %	0,00 %
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
03 Sostegno all'occupazione	1,93 %	0,00 %	100,00 %	1,96 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	3,93 %	0,00 %	2,20 %	86,46 %	0,00 %
TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1,93 %	0,00 %	100,00 %	1,96 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	3,93 %	0,00 %	2,20 %	86,46 %	0,00 %
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	2,85 %	1,86 %	0,00 %
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	2,85 %	1,86 %	0,00 %
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI												
01 Fondo di riserva	0,29 %	0,00 %	100,00 %	0,29 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,55 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
02 Fondo svalutazione crediti	0,47 %	0,00 %	4,10 %	0,48 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,10 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
03 Altri fondi	4,85 %	0,00 %	28,61 %	4,93 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	9,90 %	0,00 %	0,55 %	0,00 %	0,00 %
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	5,61 %	0,00 %	30,24 %	5,70 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	10,55 %	0,00 %	0,55 %	0,00 %	0,00 %
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI												
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	16,08 %	0,00 %	100,00 %	16,33 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	32,81 %	0,00 %	14,98 %	66,18 %	0,00 %
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI	16,08 %	0,00 %	100,00 %	16,33 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	32,81 %	0,00 %	14,98 %	66,18 %	0,00 %

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



**BILANCIO
DI
PREVISIONE
2025 – 2027**

**RELAZIONE AL BILANCIO DI
PREVISIONE
NOTA INTEGRATIVA**

PREMESSA

I decreti legislativi n. 118/2011 e 126/14 hanno stabilito che gli Enti pubblici, fra i quali si annovera l'azienda Calabria Verde, ente strumentale della Regione Calabria, devono adottare regole contabili uniformi, un comune piano dei conti integrato e medesimi schemi di bilancio, oltre a dover integrare con il sistema di contabilità economico patrimoniale anche il sistema della contabilità finanziaria.

Elemento caratterizzante di tale processo di evoluzione finanziaria è la redazione di un'apposita nota integrativa – Relazione che aiuti la comprensione del bilancio preventivo, tracciandone le linee salienti.

La presente nota integrativa – relazione, pertanto, è redatta in conformità a quanto previsto dall'allegato n. 1/4 *"Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio"*, richiamato dall'art. 3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato dal decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, relativo alla disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

La nota è, quindi, un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio. Essa ha la funzione di integrare i dati quali-quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In particolare, la stessa ha tre funzioni essenziali:

- analitico-descrittiva, che illustra i dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi
- informativa, che prevede la rappresentazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti contabili;
- esplicativa, che evidenzia e motiva le ipotesi assunte e i criteri di valutazione adottati, che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

Il bilancio è stato articolato, sul lato della spesa, in:

- missioni: principali funzioni ed obiettivi dell'Azienda;
- programmi: aggregati omogenei di attività volte al perseguimento degli obiettivi ricompresi nelle missioni;
- macroaggregati: natura economica della spesa nella quale sono articolati i programmi;
- capitoli ed articoli: ripartizione gestionale dei macro-aggregati.

Relativamente alle entrate, la previgente classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita da:

- titoli: classificano la fonte di provenienza delle entrate;
- tipologie: natura delle entrate;
- categorie: oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia
- capitoli ed articoli: ripartizione gestionale dei macroaggregati.

Stante il livello di sintesi del bilancio, la relazione è integrata con delle tabelle, con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa.

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto dei principi contabili generali contenuti nel D.Lgs. 118/2011, teso a garantire il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici, secondo le direttive dell'unione Europea e l'adozione di un sistema informativo omogeneo.

Il bilancio 2025/2027 è da considerarsi come il primo bilancio approvato dopo la corretta sistemazione dei conti e l'attuazione di una concreta ed equilibrata gestione aziendale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In relazione a quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 ed al principio contabile applicato, concernente la programmazione, l'Azienda Calabria Verde predispone ed adotta (con deliberazione del Direttore Generale) il bilancio di previsione annuale e quello pluriennale e lo trasmette alla Regione Calabria – al Dipartimento vigilante per le attività istruttorie. La valutazione regionale si concluderà con la definitiva approvazione da parte del Consiglio Regionale.

Lo schema di bilancio e i relativi allegati sono stati predisposti dall'U.O. aziendale "Bilancio e Rendiconto", in collaborazione con tutte le articolazioni organizzative dell'Azienda, assegnatarie delle risorse finanziarie, tenendo in debita considerazione i piani attuativi del comparto forestazione ed antincendio boschivo, le competenze della sorveglianza idraulica e le attività connesse alle funzioni delle ex comunità montane, oltre le altre funzioni ed al personale assegnato, per come definite nella LR 25/2013 e quelle successivamente trasferite con LR 55/2023.

I principi contabili rispettati sono quelli *"dell'annualità", "dell'unità", "dell'universalità", "dell'integrità", "della veridicità, correttezza e comprensibilità", "della significatività e rilevanza", "della flessibilità", "della congruenza", "della prudenza", "della coerenza", "della continuità e costanza", "della comparabilità e verificabilità", "della neutralità", "della pubblicità", "dell'equilibrio di bilancio", "della competenza finanziaria", "della competenza economica" e "della prevalenza della sostanza sulla forma"*.

PAREGGIO DEL BILANCIO PREVISIONALE

Il bilancio di previsione 2025/2027 chiude con i totali in pareggio, **TABELLA 1** in allegato.

Il pareggio di bilancio, nel bilancio di previsione 2025/2027, a legislazione vigente, è stato quindi raggiunto tenendo sempre in debita considerazione che:

- a. la dotazione finanziaria dell'Azienda è composta:
 - dalle risorse finanziarie assegnate dalla Regione con specifici programmi attuativi;
 - da risorse finanziarie vincolate corrisposte dalla Regione per progetti specifici;
 - da risorse finanziarie conseguenti ad attività delegate da parte della Regione;
 - da proventi per concessioni e gestioni economiche del patrimonio regionale;
 - da risorse finanziarie conseguenti alla gestione caratteristica dell'azienda.
- b. gli stanziamenti sui capitoli di spesa vanno definiti nel rispetto dei limiti imposti dalla normativa nazionale e da quella regionale, tenendo in debita considerazione quanto assegnato dalla Regione Calabria;
- c. la quantificazione del budget della spesa corrente (specificatamente per la manodopera assunto con contratto Idraulico Forestale) deve essere commisurata in primo luogo in base all'ammontare delle entrate assegnate da parte della Regione Calabria e poi in secondo luogo alle spese necessarie ed indispensabili per il corretto funzionamento ed il buon andamento dell'Azienda;
- d. gli altri stanziamenti di spesa in competenza vanno quantificati nella misura necessaria allo svolgimento delle attività che danno luogo a obbligazioni esigibili negli esercizi considerati e vanno determinati esclusivamente in relazione alle somme effettivamente trasferite;
- e. lì dove necessario, al solo fine di evitare ripercussioni economiche sul personale, compatibilmente con le disponibilità finanziarie in essere, si potranno effettuare anticipazioni, in attesa di successivi rimborsi di somme per le attività lavorative svolte in A.Fo.R. e consorzi di bonifica in liquidazione, relativamente al TFR;

ANALISI DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA PARTE ENTRATE

Le risultanze finali del bilancio di previsione 2025 e quello 2026, per la parte entrate, sono sintetizzate nella **TABELLA 2**, in allegato.

La più significativa entrata per l'Azienda rimane quella dei trasferimenti della Regione.

Nel dettaglio sono state previste

- a) per il comparto Forestazione e Fondo Sollievo €. 145.000.000,00, anche in conseguenza del passaggio degli operai ed impiegati forestali dai disciolti Consorzi di bonifica all'Azienda Calabria Verde per effetto della LR 55/2023, che trovano corrispondenza con le iscrizioni in bilancio relative alle spese;
- b) per i dipendenti ex ARSSA €. 747.882,90, che trovano corrispondenza con le iscrizioni in bilancio relative alle spese;
- c) per i dipendenti ex Comunità Montana, lsu/lpu e funzioni locali €. 8.365.058,36 (€. 6.000.000,00 fondi regionali più €. 2.368.058,36 contributo stabilizzazione LSU/LPU);
- d) per i dipendenti della ex legge 15/2008, €. 3.480.984,00, anch'essi trasferiti all'azienda Calabria Verde in virtù della LR 55/2023, che trovano corrispondenza con le iscrizioni in bilancio relative alle spese;
- e) per i dipendenti assegnati al servizio della Sorveglianza Idraulica, €. 9.500.000,00, che trovano corrispondenza con le iscrizioni in bilancio relative alle spese;

Da rilevare che i trasferimenti di cui sopra debbono essere destinati al pagamento degli stipendi, degli oneri, per l'acquisto di beni e servizi, fra cui i DPI etc.

Le entrate per il finanziamento degli interventi di forestazione sono attuate con i fondi di cui alla Legge 197/2022, così come modificata dalla legge 74/2023 e Legge 94/2024, per la somma complessiva di €. 135.000.000,00 e con risorse regionali, di cui € 10.000.000,00 per manodopera ed altri interventi di forestazione.

Da rilevare altresì che la Regione Calabria ha ritenuto opportuno ridurre il trasferimento per finanziare il personale dell'ex comunità montana di ben €. 1.000.000,00. Tale decurtazione incide in maniera sostanziale sull'equilibrio generale di bilancio, atteso che il possibile aumento delle ore degli ex LSU/LPU poteva trovare, fra le altre, disponibilità con la risorsa in parola; pertanto l'azione programmata di aumento delle ore non potrà che segnare un rallentamento per effetto di tale decurtazione.

Sono altresì previste le entrate relative al servizio AIB, nei limiti degli importi previsti nel piano attuativo, che ammontano ad €. 8.650.000,00, che trovano corrispondenza con le iscrizioni in bilancio relative alle spese.

Sono altresì previste entrate proprie, entrate per la gestione del patrimonio forestale regionale (che non debbono più essere trasferite alla Regione, ma utilizzate per il ripiano dei debiti e del disavanzo).

Sono altresì previste le entrate di €. 28.000.000,00 rinvenienti dalle somme a disposizione della UOA Foreste e Forestazione, da prevedere nel redigendo piano attuativo di forestazione 2025 e 2026 e destinate al ripiano del disavanzo (€. 10.000.000,00), ed al cofinanziamento delle somme necessarie per la restituzione della rata di debito (€. 3.000.000,00) ed una parte quale aumento degli stanziamenti dei piani attuativi precedenti, al fine di provvedere alla liquidazione del TFR in precedenza maturato (€. 15.000.000,00).

Non è previsto il ricorso ad anticipazioni, in quanto i trasferimenti di cassa dalla regione sono compatibili con le spese programmate.

Le entrate previste tengono, altresì, conto dell'obbligo di finanziare il rateo pari ad 1/3 del disavanzo di amministrazione presunto, della rata del piano di rateizzazione per la

Restituzione fondi POR ex Decreto Regione Calabria n. 2072 del 20/02/2017, etc.

Le entrate tengono anche conto delle provvidenze che rinvergono dal recupero IRAP degli anni pregressi.

Nell'esercizio 2025 è previsto anche l'applicazione dell'avanzo di amministrazione per l'importo di €. 24.221.036,06, in precedenza accantonato per il rimborso delle rate di cui al decreto regionale 2072/2017.

Una specifica riflessione merita l'anno 2027 considerato che allo stato, per come rilevabile dal bilancio regionale anni 2025-2027, non si rileva alcun trasferimento di cui alla Legge 197/2022 e successive modificazioni, ovvero altra tipologia, diversa da quella regionale (iscritta per €. 56.000.000,00).

Sulla base della sopra indicata considerazione si è dovuto redigere un bilancio che non è in grado di garantire la copertura finanziaria per tutto l'anno 2027 per il comparto della forestazione (gestione spesa operai idraulico forestali).

Negli esercizi (2024/2025/2026) gli stanziamenti recati nei competenti bilancio regionale hanno riscontrato la piena copertura finanziaria, capace di garantire la totale copertura della spesa del comparto forestazione, compreso il costo dei salari degli operai forestali amministrati.

Gli altri comparti: sorveglianza idraulica, ex comunità montane, ex LSU-LPU, ex ARSSA, personale trasferito di cui alla legge 55/2023, altri dipendenti con contratto funzioni locali trovano regolare copertura finanziaria per l'intero esercizio 2027; pertanto l'attuazione degli atti programmatori assunti dall'ente, vale a dire Piano triennale del fabbisogno di personale triennio 2025-2027 e Piano assunzionale anno 2025 (giusta delibera del D.G. N. 7 del 28/01/2025), sono regolarmente compatibili con le iscrizioni del bilancio 2025-2027.

Sarà cura della Regione Calabria individuare, per il 2027, le risorse finanziarie per sostenere la spesa totale degli interventi di forestazione; pertanto l'azienda Calabria Verde si rimette, sin da ora, alle determinazioni che l'ente Regione assumerà in merito alla rideterminazione in aumento degli stanziamenti, nella consapevolezza che l'attività in forestazione assume un livello indispensabile per la salvaguardia del patrimonio boschivo calabrese. In ogni modo, con le risorse disponibili, ove non troveranno ulteriori stanziamenti atti a garantire la spesa necessaria, saranno programmate e svolte le attività, nei limiti delle risorse disponibili, in termini finanziari, temporali ed operativi, per come iscritte nel bilancio dell'ente (entrate per €. 45.710.000,00 per pagamento stipendi, oltre le spese generali conseguenti).

In ogni modo, per come riscontrabile dal bilancio pluriennale, nell'esercizio 2027 si garantirà, nei limiti degli stanziamenti del bilancio regionale e delle risorse proprie dell'ente, la gestione delle attività di concessione (annuale e pluriennale) del patrimonio boschivo regionale, le altre entrate per la vendita di materiale legnoso, la gestione delle aziende faunistiche e vivaistiche, il rimborso di cui al decreto della Regione Calabria n. 2072 del 20.02.2017, la gestione delle attività assegnate (e garantire da contratti e convenzioni) per l'antincendio boschivo, la gestione dell'intero comparto della sorveglianza idraulica, la gestione dei dipendenti trasferiti con LR 55/2023, le attività di cui alle politiche della montagna, la gestione degli ex lavoratori della Comunità montane, compresi gli ex LSU/LPU e la gestione degli ex dipendenti ARSSA.

ANALISI DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA PARTE SPESA

Per la parte della spesa, le risultanze finali del bilancio di previsione 2025/2027 sono sintetizzate, per titoli, nella **TABELLA 3** in allegato.

Per quanto riguarda il costo della manodopera forestale si rileva che la stessa risulta iscritta per un ammontare sufficiente a garantire il pagamento degli stipendi per gli anni 2025 e 2026. Le previsioni di spesa comunque sono corrispondenti alle somme iscritte nelle entrate; pertanto sono in equilibrio.

Le spese previste tengono conto dell'obbligo di finanziare il rateo del disavanzo di amministrazione presunto (€ 10.523.328,53 previste nel 2025 e 2026), della rata del piano di rateizzazione per la restituzione dei fondi POR (€ 3.457.531,60 prevista per tutti e tre gli anni), del progetto incentivante finalizzato alla riduzione degli incendi nelle aree boscate ed un'ulteriore somma per la liquidazione del TFR in precedenza maturato (€ 15.000.000,00), oltre al finanziamento del Fondo di Riserva, al Fondo Contenzioso ed al Fondo Crediti dubbia esigibilità, etc.

Con deliberazione del D.G. n. 280 del 21/11/2024, ad oggetto: Determinazione limiti di cui dell'art. 1 della Legge Regionale 27.12.2023 n. 62, in ragione di nuove attività assegnate all'azienda Calabria Verde, si è dato atto che i limiti di spesa sono stati rideterminati per effetto del trasferimento di nuove funzioni all'azienda Calabria Verde, anche in virtù della LR55/2023.

In virtù di quanto sopra, per la predisposizione del bilancio di previsione per l'anno 2025, i limiti sono così individuati:

a. limite per spese del personale, € 197.104.686,30, ai sensi dell'art. 1, comma 1, lettera A) della LR 62/23;

b. limite spesa di funzionamento € 989.558,83, ai sensi dell'art. 1, comma 1, lettera A) della LR 62/23 (pari al costo per le spese di funzionamento effettivamente sostenute nell'anno 2022)

Alla luce dei sopra indicati limiti di spesa si rileva che gli stanziamenti iscritti nel presente bilancio di previsione 2025/2027 rientrano nei sopra citati parametri, per come ulteriormente dichiarato con delibera del DG n. 297 del 13/12/2024, ad oggetto Determinazione limiti di spesa da considerare nel bilancio di previsione 2025, ai sensi dell'art. 1 della Legge Regionale 27.12.2023 n. 62.

Relativamente ai flussi di cassa, in applicazione del disposto dell'art. 6 de decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, si rileva che in occasione della prima variazione di bilancio si provvederà a meglio dettagliare il relativo piano annuale dei flussi di cassa.

EQUILIBRI DI BILANCIO

In sede di programmazione e di gestione, per rispettare l'equilibrio di bilancio relativi negli esercizi 2025-2027, sono da rispettare:

a. il principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;

b. il principio dell'equilibrio della situazione corrente, secondo il quale la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate e alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1° (spese correnti) e 4° (spese rimborso quota capitale mutui e prestiti);

c. il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale per il quale le entrate dei titoli 4° e 5°, sommate alle entrate correnti destinate agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2°.

Nella **TABELLA 4**, in allegato, sono pertanto riepilogati l'equilibrio di parte corrente, l'equilibrio in conto capitale e l'equilibrio finale.

LE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Nell'ambito dei trasferimenti correnti iscritti nel titolo 2° delle entrate, la previsione 2025 e 2026 è stata stimata in Euro 206.717.283,83, sovrapponibile rispetto agli esercizi precedenti anche per effetto del trasferimento degli operai ed impiegati forestali dei Consorzi di Bonifica Calabresi.

Le principali voci da sottolineare sono:

- a. entrate per il pagamento dei salari e degli stipendi al personale dipendente, comprensivo degli oneri;
- b. il contributo della Regione Calabria per le spese generali del personale della forestazione e dell'ex Fondo Sollievo, e per l'acquisto di beni necessari alla realizzazione dei rispettivi piani attuativi;
- c. il contributo della Regione Calabria per i trasferimenti conseguenti al piano antincendio boschivo, al trasferimento di personale ex ARSSA ed al personale del servizio di sorveglianza idraulica;
- d. il contributo della Regione Calabria per gli ex LSU-LPU, oggi, tutti stabilizzati, per gli ex dipendenti delle Comunità Montane e per il personale con contratto relativo alle Funzioni Locali;
- e. Altri trasferimenti.

LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate "*extratributarie*", per gli anni 2025 e 2026, assommano a complessivi euro 11.655.071,78, sono articolate come segue:

- canoni di concessione derivanti dalla gestione dei beni;
- proventi a seguito di convenzioni con enti;
- proventi rinvenienti la vendita di materiale legnoso e di altre attività dell'ente;
- entrate per accantonamento del TFR;
- entrate per vertenze legali favorevoli;
- rimborso di personale impiegato presso la Regione Calabria
- entrate varie ed interessi attivi;

LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitali si sostanziano in trasferimenti statali per acquisto di mezzi ed interventi per la realizzazione di punti di rifornimento idraulico ed altro.

Per l'anno 2025 non è prevista alcuna somma da iscrivere per tale tipologia, in occasione del bilancio di previsione. Nell'ipotesi in cui nel corso dell'anno, per come avvenuto negli esercizi precedenti, l'Azienda Calabria Verde possa essere assegnataria di specifiche provvidenze finanziarie – trasferimento risorse – per l'attuazione di specifici interventi che hanno valenza quali investimenti in conto capitale, si provvederà con apposita variazione di bilancio.

L'unica iscrizione in tale sezione è quella relativa al trasferimento di somme da parte di Afor o Consorzi di Bonifica per il pagamento del TFR, con importo preventivato di €. 1.000.000,00

LE SPESE CORRENTI

La struttura del bilancio armonizzato, nella parte spesa è mutata in misura maggiore rispetto alla parte entrata. Il bilancio ex D. Lgs. 118/2011 prevede che la spesa venga classificata in missioni/programmi/titoli/macroaggregati.

Al fine di rendere più trasparente le iscrizioni nel bilancio di previsione 2025, si riepiloga

nella sottostante **TABELLA** la spesa prevista, distinta per titoli e macroaggregati:

Allegato n.12 - al D.Lgs.118/2011

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI ANNO 2025		PREVISIONI ANNO 2026		PREVISIONI ANNO 2027	
		Totale	- di cui non ricorrerà	Totale	- di cui non ricorrerà	Totale	- di cui non ricorrerà
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Rendite da lavoro dipendente	160.284.831,40	160.284.831,40	160.284.831,40	160.284.831,40	75.423.884,71	75.423.884,71
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	11.584.956,09	11.584.956,09	11.584.956,09	11.584.956,09	3.520.000,13	3.520.000,13
103	Acquisto di beni e servizi	9.985.040,84	9.985.040,84	9.985.040,84	9.985.040,84	5.753.544,07	5.753.544,07
104	Trasferimenti correnti	21.000.000,00	21.000.000,00	21.000.000,00	21.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
107	Interessi passivi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
109	Altre spese correnti	27.708.587,66	27.708.587,66	3.487.531,60	3.487.531,60	3.487.531,60	3.487.531,60
100	TOTALE TITOLO 1	203.961.928,33	203.961.928,33	203.961.928,33	203.961.928,33	91.290.785,66	91.290.785,66
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi e finiti	3.430.708,58	3.430.708,58	3.430.708,58	3.430.708,58	5.000,00	5.000,00
200	TOTALE TITOLO 2	3.430.708,58	3.430.708,58	3.430.708,58	3.430.708,58	5.000,00	5.000,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	39.500.000,00	39.500.000,00	39.500.000,00	39.500.000,00	39.500.000,00	39.500.000,00
702	Uscite per conto terzi	10.270.000,00	10.270.000,00	10.270.000,00	10.270.000,00	10.270.000,00	10.270.000,00
700	TOTALE TITOLO 7	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00
	TOTALE	257.162.636,91	257.162.636,91	257.162.636,91	257.162.636,91	141.065.785,66	141.065.785,66

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ (FCDE) E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il nuovo sistema della contabilità armonizzata prevede la costituzione obbligatoria del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e/o di dubbia riscossione.

Nello specifico, sono state valutate di difficile esazione le entrate relative alla vendita di materiale legnoso a seguito della gestione delle foreste regionali in uso, le entrate derivanti dalla vendita di postime e semi – gestione dei vivai, i canoni per concessioni annuali, i canoni per concessioni pluriennali, i proventi vari, la vendita di prodotti derivanti da attività selvicolturali e da attività di tipo agronomico esercitate nei territori di proprietà regionale affidati a Calabria Verde e la vendita di selvaggina allevata nelle aziende faunistiche costituite nelle foreste regionali affidate all'azienda Calabria Verde.

Le sopra citate “Voci di Bilancio” procurano una razionale iscrizione che assommano ad €. 570.000,00.

Considerata la percentuale di accantonamento al FCDE, conseguenza dei precedenti rapporti Incassi/Accertamenti, si rileva che l'importo da inserire in bilancio è pari ad €. 50.000,00, per come indicato nella **TABELLA 5** in allegato.

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione si è provveduto a calcolare il risultato di amministrazione presunto, che consiste in una ragionevole e prudente previsione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente - non ancora chiuso - formulata sulla base della situazione contabile alla data di elaborazione del bilancio di previsione. Nella **TABELLA 6** si riporta il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2024 che chiude con un disavanzo di €. 21.046.657,06. Tale disavanzo si prevede di ripianarlo nel prossimo biennio 2025-2026, per come già riportato nel bilancio 2024, con una iscrizione di €. 10.523.328,53 per ogni anno che va dal 2025 al 2026.

ULTERIORI INFORMAZIONI:

Nel presente bilancio di previsione per l'anno 2025:

- Non sono previsti interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e/o con risorse disponibili;
- Non sono previsti stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale;

- Non sono previste garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- Non sono previsti oneri e impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

LA SITUAZIONE DI CASSA

Il nuovo bilancio armonizzato ex D. Lgs. 118/2011 prevede che il primo esercizio considerato (del bilancio pluriennale), contenga anche le previsioni di cassa.

L'Azienda, grazie alla regolarizzazione nei tempi di trasferimento da parte di Regione Calabria delle somme assegnate per il funzionamento, ha conseguito una situazione di cassa che, se confermata negli anni di cui al previsionale 2025/2027, non prevede il ricorso ad anticipazioni. Con il sistema armonizzato, il bilancio, per gli anni successivi al primo, assume una rilevanza maggiore rispetto al passato poiché:

- l'esercizio provvisorio si basa sugli stanziamenti previsti per quell'esercizio e non sugli stanziamenti definitivi assestati dell'esercizio precedente;
- i nuovi principi contabili, in base ai quali accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di impegnare gli stanziamenti di bilancio degli anni successivi.

ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE E DELLA SPESA. CORRELAZIONI

La spesa prevista nel bilancio di previsione trova corrispondenza nell'entrata, non solo in termini totali di bilancio, ma anche con riferimento alle singole voci omogenee (centro di costo). Nel dettaglio si ha un equilibrio fra le entrate e le spese relative alle seguenti tipologie:

- entrate da trasferimenti regionali per la forestazione con uscite per il finanziamento di interventi di forestazione;
- entrate da trasferimenti regionali per il fondo sollievo con uscite per il finanziamento di interventi realizzati con personale del fondo sollievo;
- entrate da trasferimenti regionali per gli ex dipendenti ARSSA con uscite per il finanziamento di interventi realizzati dagli ex dipendenti ARSSA;
- entrate da trasferimenti regionali per la sorveglianza idraulica con uscite per la realizzazione di interventi ed attività di monitoraggio della sorveglianza idraulica;
- entrate da trasferimenti regionali per gli ex L 15/2008 con uscite per il finanziamento di interventi eseguiti dagli operatori della ex legge 15/2008;
- entrate da trasferimenti regionali e nazionali per la stabilizzazione degli ex LSU/LPU con uscite per il finanziamento degli istituti stipendiali degli ex LSU/LPU;
- entrate da trasferimenti regionali per i dipendenti ex Comunità Montana con uscite per il finanziamento degli istituti stipendiali degli ex dipendenti a T.I. delle Comunità Montana, della differenza stipendi degli ex LSU/LPU e degli stipendi del personale con contratto Funzione locale;
- entrate da trasferimenti regionali per spese di gestione con uscite per il finanziamento di spese di gestione;
- entrate da trasferimenti regionali per integrazione piani attuativi precedenti con uscite per la liquidazione del TFR pregresso;
- entrate da trasferimenti regionali per attività di antincendio boschivo con uscite per il finanziamento di interventi AIB, compreso premio incentivante;
- entrate da trasferimenti regionali per il ripiano del disavanzo e per il pagamento dei debiti con uscite per il finanziamento del rateo annuale del disavanzo presunto di amministrazione

del consuntivo 2023 e pagamento della rata del debito relativo alla restituzione dei fondi POR;
- salvo altre.

Tale correlazione entrate/spese trova la sua attuazione anche nel corso della gestione finanziaria; pertanto si provvederà ad assumere impegni solo se vi è una specifica fonte finanziaria che ne garantisce la copertura.

CONCLUSIONI

Il bilancio 2025 ha obiettivi strategici fondamentali, non rilevabili per dati contabili e/o finanziari, ma opportunamente segnalati in questa sede:

- a. continuare un percorso di copertura finanziaria del disavanzo di amministrazione dei conti consuntivi e di liquidazione delle somme relative al debito di restituzione fondi POR verso la Regione Calabria;
- b. rendere stabile l'assetto gestionale dell'azienda attraverso l'attuazione del percorso di qualificazione del personale, la modifica dei software gestionali dell'ente e la individuazione delle figure di direzione amministrativo gestionale;
- c. l'avvio del percorso di bonifica dei dati e di gestione efficace ed efficiente del patrimonio forestale affidato in gestione, delle pratiche di concessione, soprattutto per la riscossione dei canoni;

Le previsioni di bilancio sono reali ed attendibili in quanto formulate rispettando i principi contabili. Le previsioni di entrata e di spesa potrebbero, comunque, essere suscettibili di variazioni in ragione di ulteriori stanziamenti regionali.

I tempi medi di pagamento sono espressi nella **TABELLA 7**, in allegato, e prevedono un tempo medio ponderato di ritardo di – 3 gg.

Catanzaro, 13.02.2025

Il Responsabile U.O. 2.2

F.to Dr. Nicola Belcastro

Il Direttore Generale

F.to Dr. Giuseppe Oliva

ALLEGATI:

TABELLA 1 – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

TABELLA 2 – RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TABELLA 3 – RIEPILOGO GENERALE SPESA PER TITOLI

TABELLA 4 – EQUILIBRI DI BILANCIO

TABELLA 5 – CALCOLO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

TABELLA 6 – RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

TABELLA 7 – TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

TABELLA 1

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
FONDO DI CASSA PRESUNTO ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	28.849.210,26								
UTILIZZO AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE <i>di cui: Chiusa Fondo anticipazioni di liquidità</i>		29.221.036,06	5.000.000,00	5.000.000,00	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		30.522.328,53	30.522.328,53	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		0,00	0,00	0,00	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (2)		0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 1 - Spese correnti	580.350.339,37	331.470.485,94	507.449.459,93	84.748.317,26
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	320.075.427,25	303.748.425,26	303.748.425,26	78.098.317,26	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	12.084.463,93	11.635.071,78	11.635.071,78	10.455.000,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	41.015.061,92	3.430.706,38	3.430.706,38	5.000,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	41.878.122,24	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento attività	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	374.036.033,42	216.463.497,04	216.463.497,04	89.753.317,26	TOTALE SPESE FINALI	331.365.221,14	235.101.204,37	210.880.166,31	84.753.317,26
TITOLO 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborsi Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere	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	31.846.780,62	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli	426.884.814,04	266.173.497,04	266.173.497,04	139.523.317,26	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	81.590.723,00	49.770.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	462.134.024,36	296.394.633,19	271.173.497,04	144.823.317,26	Totale titoli	392.959.944,14	284.871.204,37	260.650.166,31	144.823.317,26
					TOTALE COMPLESSIVO SPESE	392.959.944,14	284.871.204,37	260.650.166,31	144.823.317,26
Fondo di cassa finale presunto	69.178.080,14								

TABELLA 2

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONE ANNO 2025	PREVISIONE ANNO 2026	PREVISIONE ANNO 2027
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)		previsione di competenza	533.077,40	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		previsione di competenza	8.000.000,00	29.221.036,06	5.000.000,00
	- di cui: avanzi anticipazioni di liquidità (2)		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	- di cui: Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/2025		previsione di cassa	27.762.474,92	28.849.210,26	
20000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	116.227.093,99	previsione di competenza	247.058.147,33	202.748.425,26	78.098.317,26
			previsione di cassa	266.939.893,38	326.075.427,25	
30000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	8.189.394,97	previsione di competenza	13.590.476,34	11.635.071,78	10.455.000,00
			previsione di cassa	18.216.451,84	11.084.463,93	
40000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	40.878.122,24	previsione di competenza	1.420.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			previsione di cassa	42.554.338,84	41.878.122,24	
90000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	31.846.780,62	previsione di competenza	48.850.000,00	49.770.000,00	49.770.000,00
			previsione di cassa	50.407.761,16	51.846.780,62	
TOTALE TITOLI		164.537.299,52	previsione di competenza	310.828.917,67	304.373.497,04	139.523.317,26
			previsione di cassa	377.328.446,24	425.984.814,04	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		164.537.299,52	previsione di competenza	319.363.994,97	297.394.633,19	144.823.317,26
			previsione di cassa	402.100.911,16	462.134.024,36	

TABELLA 3

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESENTI AL TERMINO DELL' ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL' ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2025		
				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.461.107,50	16.523.328,33	16.523.328,33	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	28.679.633,23	previsione di competenza	218.861.326,26	231.870.496,99	207.449.409,03
			<i>di cui per impegni*</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	241.878.077,26	290.389.129,22	
TITOLO 2	Spese in conto capitale	27.584.383,34	previsione di competenza	43.243.087,33	3.439.708,58	3.439.708,58
			<i>di cui per impegni*</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	43.872.429,08	41.857.091,92	
TITOLO 3	Utile per conto terzi e partite di giro	11.828.723,02	previsione di competenza	48.350.000,00	48.770.000,00	48.770.000,00
			<i>di cui per impegni*</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	57.124.544,59	61.590.723,02	
TOTALE TITOLI		108.084.739,59	previsione di competenza	310.954.611,59	284.871.204,57	260.650.108,51
			<i>di cui per impegni*</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	342.985.240,93	392.955.944,16	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		108.084.739,59	previsione di competenza	311.415.719,39	287.384.533,10	271.173.497,04
			<i>di cui per impegni*</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	342.985.240,93	392.955.944,16	

TABELLA 4

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)				
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(+)	29.221.036,06	5.000.000,00	5.000.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(-)	10.523.328,53	10.523.328,53	0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04)	(+)	215.403.497,04	215.403.497,04	88.753.317,26
Entrate titoli 1-2-3	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	231.670.495,99	207.449.459,93	94.748.317,26
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (4)	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)		0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		3.430.708,58	3.430.708,58	5.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)				
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04)	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 3.01)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni	(+)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	3.430.708,58	3.430.708,58	5.000,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (4)		0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunio) (7)		0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(-)	0,00	0,00	0,00
	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-3.430.708,58	-3.430.708,58	-5.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritte in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 3.01)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Spese per incremento attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazione di partecipazioni		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		-0,00	-0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		3.430.708,58	3.430.708,58	5.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00	0,00	0,00
	(+)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		3.430.708,58	3.430.708,58	5.000,00