



Deliberazione dell' Amministratore Unico

N. 218 DEL 16-06-2026

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2025

L'AMMINISTRATORE UNICO

Premesso che:

- con deliberazione dell'Amministratore Unico del 30 dicembre 2024, n.300 è stato approvato il Bilancio di previsione 2025-2027;
- con i seguenti provvedimenti sono state approvate le variazioni al Bilancio di previsione 2025-2027 ai sensi dell'art.51 del D.lgs.23 giugno 2011 e dell'art. 25 del regolamento di Contabilità:
 - o determina dirigenziale n. 275 del 05.03.2025;
 - o deliberazione dell'Amministratore Unico del n. 77 del 10.04.2025;
 - o determina dirigenziale n. 617 del 17.04.2025;
 - o determina dirigenziale n. 826 del 1 1.06.2025;
 - o determina dirigenziale n. 856 del 17.06.2025;
 - o deliberazione dell'Amministratore Unico del n. 158 del 30.07.2025;
 - o determina dirigenziale n. 1509 del 29.10.2025;
 - o determina dirigenziale n. 1535 del 05.11.2025;
 - o determina dirigenziale n. 1611 del 20.11.2025;
 - o deliberazione dell'Amministratore Unico del n. 256 del 27.11.2025;
 - o determina dirigenziale n. 1704 del 09.12.2025;
 - o determina dirigenziale n. 1615 del 15.12.2025;
- con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 181 del 12.05.2026 è stato approvato il riaccertamento dei residui per l'esercizio 2025;

Richiamato l'articolo 18, comma1, lett.b), del d.lgs. 23 giugno 2011, n.118, il quale prevede che le pubbliche amministrazioni di cui all'art.1, comma 1 del medesimo decreto (Regioni, Enti locali e propri enti strumentali) approvano il rendiconto o il bilancio di esercizio entro il 30 aprile dell'anno successivo, composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale;

Preso atto che:

- la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi e alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;
- il Tesoriere dell'Ente ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'art.69 del Regolamento di Contabilità, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista (reversali di incasso, mandati di pagamento e relativi allegati di svolgimento, ecc.);

Dato altresì atto che si sono verificati scostamenti rispetto alle previsioni originati dalle scritture di chiusura di fine esercizio. I detti scostamenti sono elencati nella relazione tecnico illustrativa e non determinano nessun pregiudizio al risultato del rendiconto finanziario;

Preso atto che:

- il Rendiconto di gestione dell'esercizio 2025, si compone dei seguenti documenti:
 - a. il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (**allegato 1**);
 - b. il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato (**allegato 1**);
 - c. il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità (**allegato 1**);
 - d. il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie (**allegato 1**);
 - e. il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati (**allegato 1**);
 - f. la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi (**allegato 1**);
 - g. la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi

- precedenti imputati agli esercizi successivi (**allegato 1**);
- h. il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione (**allegato 1**);
- i. l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo (**allegato 2A e 2B**);
- j. il prospetto dei dati SIOPE (**allegati 3A e 3B**);
- k. la relazione sulla gestione (**allegato 4**);
- l. il Piano degli indicatori (**allegato 5**);
- m. i dati contabili analitici (**allegato 6**);
- n. la relazione del collegio dei revisori dei conti (**allegato 7**).

Mentre non è presente l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione in quanto non ricorre la fattispecie.

Viste le risultanze del Rendiconto della gestione 2025 di Arca Capitanata dettagliate negli allegati sopramenzionati e di seguito sinteticamente riportate, relative a:

A) STATO PATRIMONIALE:

Totale Attivo	€ 423.712.720,70
Passività di terzi	€ 379.889.137,91
Patrimonio netto	€ 43.823.582,79

B) CONTO ECONOMICO:

Totale Generale Proventi	€ 19.193.527,15
Totale Generale Spese	€ 16.400.098,52
Utile d'esercizio	€ 2.793.428,63

C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	GESTIONE			
	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo di cassa al 1° gennaio			16.904.803,19	
Riscossioni	(+)	15.603.906,35	14.886.170,40	30.490.076,75
Pagamenti	(-)	16.832.814,11	14.465.048,79	31.297.862,90
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			16.097.017,04
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			16.097.017,04
<i>Residui attivi - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	84.138.801,75	28.559.710,04	112.698.511,79
Residui passivi	(-)	27.870.529,71	30.034.374,45	57.904.904,16
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			430.773,36
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			5.097.563,92
Fondo pluriennale vincolato per incremento attività finanziarie (1)	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025 (A) (2)	(=)			65.362.287,39
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2025 (4)				53.326.324,57
Fondo anticipazioni liquidità				-
Fondo perdite società partecipate				-
Fondo contezioso				74.278,14
Altri accantonamenti				2.309.260,22
				Totale parte accantonata (B) 55.709.862,93

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	741.329,10
Vincoli derivanti da trasferimenti	4.265.656,34
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	909.065,14
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	5.916.050,58
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	-
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.736.373,88
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	-

Visti:

- la legge regionale n. 22/2014;
- lo Statuto dell'Agenzia;
- il regolamento di contabilità in attuazione del d.lgs. 118/2011 approvato con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 154 del 29/11/2018;
- vista la delibera dell'Amministratore Unico n. 193 del 06/10/2025 con cui è stata approvata la revisione dell'assetto organizzativo di Arca Capitanata – conferma incarichi dirigenziali ed istituzione posizioni di elevata qualificazione;
- vista la delibera dell'Amministratore Unico n. 288 del 04/11/2025 con cui è stato disposto il conferimento degli incarichi dirigenziali ai dirigenti in servizio presso Arca Capitanata e conferma degli incarichi dirigenziali conferiti al direttore;
- la documentazione allegata e la relativa proposta formulata dal Responsabile del Settore Finanziario;
- la relazione Tecnica amministrativa;
- il parere dell'Organo di revisione;
- il parere di regolarità del Responsabile del Settore Finanziario che ha formulato la proposta;
- la convalida della proposta formulata dal Dirigente dell'Area Amministrativa;
- il parere consultivo favorevole del Direttore;

con i poteri di cui alla legge regionale n. 22/2014, conferiti con Delibera di G.R. n. 1936 del 22 dicembre 2022, pubblicata nel BURP n. 1 del 3/01/2023 e successivo decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 489 del 27/12/2022;

DELIBERA

di richiamare la narrativa e le motivazioni ivi espresse per farne parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

di dare atto che si sono verificati scostamenti relativi agli accertamenti e agli impegni rispetto alle previsioni dei capitoli di bilancio di cui alla relazione tecnica amministrativa;

di dare atto altresì che non sussistono debiti fuori bilancio;

di dare, infine, atto che, sulla base dei dati rilevati dalla contabilità finanziaria e come risulta dal prospetto di verifica degli equilibri (All. n. 10, D.lgs. n. 118/2011), il conto del bilancio dell'esercizio 2025 evidenzia, ai sensi dell'art. 1, c. 821, L. n. 145/2018 un risultato di competenza pari a € 7.585.280,95 (W1 non negativo), nonché il rispetto dell'equilibrio di bilancio per € 6.768.090,38 (W2);

di approvare il rendiconto di esercizio 2025 ed i suoi allegati che formano parte sostanziale ed integrante del presente atto, nelle risultanze seguenti:

A) STATO PATRIMONIALE:

Totale Attivo	€ 423.712.720,70
Passività di terzi	€ 379.889.137,91
Patrimonio netto	€ 43.823.582,79

B) CONTO ECONOMICO:

Totale Generale Proventi	€ 19.193.527,15
Totale Generale Spese	€ 16.400.098,52
Utile d'esercizio	€ 2.793.428,63

C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA:

	GESTIONE			
	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo di cassa al 1° gennaio			16.904.803,19	
Riscossioni	(+)	15.603.906,35	14.886.170,40	30.490.076,75
Pagamenti	(-)	16.832.814,11	14.465.048,79	31.297.862,90
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			16.097.017,04
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			16.097.017,04
<i>Residui attivi - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	84.138.801,75	28.559.710,04	112.698.511,79
Residui passivi	(-)	27.870.529,71	30.034.374,45	57.904.904,16
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			430.773,36
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			5.097.563,92
Fondo pluriennale vincolato per incremento attività finanziarie (1)	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025 (A) (2)	(=)			65.362.287,39
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2025				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2025 (4)				53.326.324,57
Fondo anticipazioni liquidità				-
Fondo perdite società partecipate				-
Fondo contezioso				74.278,14
Altri accantonamenti				2.309.260,22
			Totale parte accantonata (B)	55.709.862,93
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				741.329,10
Vincoli derivanti da trasferimenti				4.265.656,34
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				909.065,14
Altri vincoli				0,00
			Totale parte vincolata (C)	5.916.050,58
Parte destinata agli investimenti				
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	-
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.736.373,88
			F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	-

di disporre la conservazione dei residui attivi e passivi e il trasferimento ai corrispondenti capitoli di bilancio dell'esercizio 2026;

di comunicare il presente atto al Responsabile dell'Ufficio competente per i successivi adempimenti;

di dichiarare l'atto immediatamente esecutivo.

L'AMMINISTRATORE UNICO

DOTT. GIUSEPPE LISCIO

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.