



## **Deliberazione dell' Amministratore Unico**

**N. 41 DEL 27-03-2024**

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2025-2026**

## L'AMMINISTRATORE UNICO

### Premesso che:

- il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha riformato i sistemi contabili Regionali e dei suoi Enti strumentali;
- il vigente Regolamento di contabilità dell’Agenzia all’art.16 del Titolo VI Capo II disciplina il procedimento di formazione ed approvazione del bilancio di previsione finanziario;
- il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 che assume funzione autorizzatoria, risulta predisposto in conformità ai principi contabili generali ed applicati di cui al D.lgs. n. 118/2011, ed è costituito:
  - dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio anno 2024;
  - dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, anni 2024-2025;
  - dai relativi riepiloghi e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo;
  - dalla nota integrativa;
- al Bilancio di previsione 2024-2026, risultano, inoltre, allegati:
  - a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
  - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
  - c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione
- in applicazione del principio della competenza “potenziata” le previsioni iscritte in bilancio sono state determinate secondo il criterio di esigibilità e di scadenza delle poste di entrata e di spesa;
- nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente sono stati costituiti, nella Missione 20 “Fondi e accantonamenti, i seguenti fondi:
  - Programma 1 “Fondo Riserva”;
  - Programma 2 “Fondo Crediti Dubbia Esigibilità”;
  - Programma 3 “Altri Fondi”.
- le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle proposte dei Dirigenti Responsabili dei servizi, sulla base dei criteri riportati in nota integrativa e in coerenza con le linee d’indirizzo e programmatiche dell’Amministrazione;
- con Delibera dell’Amministratore unico del 28-12-2023, n. 257, è stato adottato il programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2024-2026 e l’elenco annuale 2024 nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio, successivamente modificato dalla delibera dell’Amministratore unico 37 del 19.03.2024;
- con Deliberazione dell’Amministratore unico del 28-12-2024, n. 256 è stato adottato il programma triennale degli acquisti di beni e servizi per gli anni 2024-2026 che contiene gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore alle soglie di cui all’articolo 50, comma 1, lettera b) del D.lgs. 26/2023.
- con Deliberazione dell’Amministratore unico 26-03-2024, n 40 sono state approvate le linee d’indirizzo dell’Agenzia.

**Considerato che** l'Agenzia deve provvedere all'approvazione del Bilancio di previsione per gli anni 2024-2026;

**Acquisiti e allegati:**

- il parere di regolarità tecnica e contabile del dirigente *ad interim* dell'Area amministrativa, in ordine alla verifica della veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa;
- il parere consultivo favorevole del Direttore;
- il parere dell'Organo di revisione;

**Visto:**

- il decreto legislativo 118/2011;
- lo Statuto di Arca capitanata;
- il Regolamento di contabilità;

con i poteri di cui alla legge regionale n. 22/2014, conferiti con Delibera di G.R. n. 1936 del 22.12.2022, pubblicata nel BURP n. 1 del 03.01.2023 e successivo Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 489 del 27.12.2022.

**COSÌ DELIBERA**

1. di approvare il Bilancio di Previsione gli anni 2024-2026 allegato al presente provvedimento quale parte integrante le cui risultanze sono così riassunte:

<b>ARCA CAPITANATA</b>				
<b>Allegato n.9 - Bilancio di Previsione</b>				
<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 - 2025 - 2026</b>				
<b>ENTRATE</b>	<b>CASSA 2024</b>	<b>COMPETENZA</b>		
		<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	13.198.633,65 €			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		1.639.739,67 €	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-
<b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	27.888,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	-	-	-	-
<b>Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	14.687.912,88 €	14.936.702,51 €	14.078.580,16 €	13.288.175,10 €
<b>Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	96.867.240,44 €	40.008.834,18 €	135.217.542,19 €	11.846.043,15 €
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	8.611.980,66 €	7.641.484,44 €	3.576.630,53 €	1.924.796,14 €
<b>Totale entrate finali</b>	<b>120.195.022,64 €</b>	<b>62.587.021,13 €</b>	<b>152.872.752,88 €</b>	<b>27.059.014,39 €</b>

<b>Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	2.069.138,81 €	2.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE</b>	-	-	-	-
<b>Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	4.895.485,44 €	4.503.000,00 €	4.503.000,00 €	4.503.000,00 €
Totale titoli	127.159.646,89 €	69.090.021,13 €	157.375.752,88 €	31.562.014,39 €
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>				
	140.358.280,54 €	70.729.760,80 €	157.375.752,88 €	31.562.014,39 €
<b>SPESE</b>	<b>CASSA 2024</b>	<b>COMPETENZA</b>		
		<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
<b>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato</b>	15.154.817,58 €	15.613.089,16 €	14.041.580,16 €	13.249.175,10 €
		-	-	-
<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato</b>	100.356.693,80 €	48.967.169,88 €	137.449.372,72 €	12.426.039,29 €
		-	-	-
<b>Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato</b>	2.609.997,98 €	1.628.501,76 €	1.344.800,00 €	1.344.800,00 €
		-	-	-
Totale spese finali	118.121.509,36 €	66.208.760,80 €	152.835.752,88 €	27.020.014,39 €
<b>Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'</b>	18.000,00 €	18.000,00 €	37.000,00 €	39.000,00 €
		-	-	-
<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-	-	-
<b>Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	7.378.946,73 €	4.503.000,00 €	4.503.000,00 €	4.503.000,00 €
Totale titoli	125.518.456,09 €	70.729.760,80 €	157.375.752,88 €	31.562.014,39 €
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>				
	125.518.456,09 €	70.729.760,80 €	157.375.752,88 €	31.562.014,39 €
Fondo di cassa finale presunto	14.839.824,45 €			

- si comunica il presente atto al Responsabile dell'Ufficio competente per i successivi adempimenti;
- si dichiara l'atto immediatamente esecutivo.

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

**DOTT. GIUSEPPE LISCIÒ**

---

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