



## **Deliberazione dell' Amministratore Unico**

**N. 300 DEL 30-12-2024**

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2026 - 2027**

## **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 2025-2027 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 2025;
  - dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, anni 2026-2027;
  - dai relativi riepiloghi e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo;
  - dalla nota integrativa;
- al Bilancio di previsione 2025-2027, 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 10 dicembre 2024, n. 247, è stato adottato il programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2025-2027 e l'elenco annuale 2025 nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio;
- con Deliberazione dell'Amministratore unico del 12 dicembre 2024, n. 251 è stato adottato il programma triennale degli acquisti di beni e servizi per gli anni 2025-2027 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 del 17 dicembre 2024, n. 259 è stato approvato il Piano degli investimenti per gli anni 2025-2027 che contiene le opere pubbliche in corso di realizzazione;
- con Deliberazione dell'Amministratore unico del 23 dicembre 2024, n. 290 sono state approvate

le linee d'indirizzo generali dell'Agenzia.

**Considerato che** l'Agenzia deve provvedere all'approvazione del Bilancio di previsione per gli anni 2025-2027;

**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 2025-2027 allegato al presente provvedimento quale parte integrante le cui risultanze sono così riassunte:

| ARCA CAPITANATA                                                                     |                  |                 |                 |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Allegato n.9 - Bilancio di Previsione                                               |                  |                 |                 |                 |
| QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2025 - 2026 - 2027                                      |                  |                 |                 |                 |
| ENTRATE                                                                             | CASSA 2025       | COMPETENZA      |                 |                 |
|                                                                                     |                  | 2025            | 2026            | 2027            |
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                                   | 18.595.744,54 €  |                 |                 |                 |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                         |                  | 3.927.887,12 €  | -               | -               |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                                  |                  | -               | -               | -               |
| Fondo pluriennale vincolato                                                         |                  | -               | -               | -               |
|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
| <b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> | 0,00 €           | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| <b>Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                            | 617.610,96 €     | 617.610,96 €    | -               | -               |
| <b>Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                           | 14.752.939,61 €  | 16.072.880,50 € | 15.445.215,44 € | 14.900.257,35 € |
| <b>Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                         | 120.043.975,06 € | 41.540.770,43 € | 29.879.376,67 € | 3.627.173,51 €  |
| <b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                      | 4.684.780,00 €   | 3.427.221,47 €  | 2.536.672,51 €  | 1.867.267,99 €  |
| Totale entrate finali                                                               | 140.099.305,63 € | 61.658.483,36 € | 47.861.264,62 € | 20.394.698,85 € |

|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
| Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI                                                   | 67.980,59 €      | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE                           | -                | -               | -               | -               |
| Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                                | 6.694.971,69 €   | 6.303.000,00 €  | 6.303.000,00 €  | 6.303.000,00 €  |
| Totale titoli                                                                       | 146.862.257,91 € | 67.961.483,36 € | 54.164.264,62 € | 26.697.698,85 € |
|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                          | 165.458.002,45 € | 71.889.370,48 € | 54.164.264,62 € | 26.697.698,85 € |
|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
| SPESE                                                                               | CASSA 2025       | COMPETENZA      |                 |                 |
|                                                                                     |                  | 2025            | 2026            | 2027            |
|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
| Disavanzo di amministrazione                                                        | -                | -               | -               | -               |
| Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato                            | 17.718.334,03 €  | 15.972.880,50 € | 15.445.215,44 € | 14.900.257,35 € |
|                                                                                     |                  | -               | -               | -               |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato                   | 121.756.490,26 € | 47.984.988,22 € | 31.071.249,18 € | 4.149.641,50 €  |
|                                                                                     |                  | -               | -               | -               |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato | 1.639.501,76 €   | 1.628.501,76 €  | 1.344.800,00 €  | 1.344.800,00 €  |
|                                                                                     |                  | -               | -               | -               |
| Totale spese finali                                                                 | 141.114.326,05 € | 65.586.370,48 € | 47.861.264,62 € | 20.394.698,85 € |
|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
| Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'             | 0,00 €           | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
|                                                                                     |                  | -               | -               | -               |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere           | -                | -               | -               | -               |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro                                 | 8.256.577,32 €   | 6.303.000,00 €  | 6.303.000,00 €  | 6.303.000,00 €  |
| Totale titoli                                                                       | 149.370.903,37 € | 71.889.370,48 € | 54.164.264,62 € | 26.697.698,85 € |
|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
| TOTALE COMPLESSIVO SPESE                                                            | 149.370.903,37 € | 71.889.370,48 € | 54.164.264,62 € | 26.697.698,85 € |
|                                                                                     |                  |                 |                 |                 |
| Fondo di cassa finale presunto                                                      | 16.087.099,08 €  |                 |                 |                 |

- 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 LISCIO

---

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