



Deliberazione dell' Amministratore Unico

N. 303 DEL 29-12-2025

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028

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 2026-2028 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 2026;
 - dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, anni 2027-2028;
 - dai relativi riepiloghi e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo;
 - dalla nota integrativa;
- al Bilancio di previsione 2026-2028, 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 09 dicembre 2025, n. 267, è stato adottato il programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2026-2028 e l’elenco annuale 2026 nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio;
- con Deliberazione dell’Amministratore unico del 09 dicembre 2025, n. 268 è stato adottato il programma triennale degli acquisti di beni e servizi per gli anni 2026-2028 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 16 dicembre 2025, n. 285 è stato approvato il Piano degli investimenti per gli anni 2026-2028 che contiene le opere pubbliche in corso di realizzazione;

- con Deliberazione dell'Amministratore unico n. 294 del 22 dicembre 2025 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 2026-2028;

Acquisiti e allegati:

- il parere di regolarità tecnica e contabile del dirigente 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 2026-2028 allegato al presente provvedimento quale parte integrante le cui risultanze sono così riassunte:

ARCA CAPITANATA				
Allegato n.9 - Bilancio di Previsione				
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2027 - 2028 - 2029				
ENTRATE	CASSA 2026	COMPETENZA		
		2026	2027	2028
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	16.701.354,93			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		797.000,00	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	626.907,18	-	-	-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	13.684.864,57	15.850.614,38	15.642.036,04	15.247.481,43
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	83.670.967,88	27.695.302,65	22.651.823,60	3.105.441,52
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	7.770.874,72	4.892.190,23	1.863.354,07	1.682.005,27

Totale entrate finali	105.753.614,35	48.438.107,26	40.157.213,71	20.034.928,22
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	67.980,59	-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	-	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.746.025,77	6.343.000,00	6.343.000,00	6.343.000,00
Totale titoli	112.567.620,71	54.781.107,26	46.500.213,71	26.377.928,22
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	129.268.975,64	55.578.107,26	46.500.213,71	26.377.928,22
SPESE	CASSA 2026	COMPETENZA		
		2026	2027	2028
Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	18.501.849,99	15.922.614,38	15.642.036,04	15.247.481,43
		-	-	-
Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	87.681.813,03	31.673.573,17	23.170.377,67	3.442.646,79
		-	-	-
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato	3.266.950,05	1.638.919,71	1.344.800,00	1.344.800,00
		-	-	-
Totale spese finali	109.450.613,07	49.235.107,26	40.157.213,71	20.034.928,22
Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	-	-	-	-
	-	-	-	-
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere	-	-	-	-
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	8.339.186,11	6.343.000,00	6.343.000,00	6.343.000,00
Totale titoli	117.789.799,18	55.578.107,26	46.500.213,71	26.377.928,22
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	117.789.799,18	55.578.107,26	46.500.213,71	26.377.928,22
Fondo di cassa finale presunto	11.479.176,46			

- 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.