



AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 657 DEL 27/12/2024

DIREZIONE AMMINISTRATIVA U.O. BILANCIO CONTABILITA' E FINANZE

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2025 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2025/2027. APPROVAZIONE.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventisette del mese di Dicembre presso la sede dell'A.R.P.A.C. alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla suindicata struttura e della dichiarazione di completezza e regolarità resa dal Dirigente Responsabile

PREMESSO CHE

- ai sensi dell'art. 11 del vigente regolamento di contabilità l'U.O. Bilancio e Contabilità, con nota prot. n.0061458 del 4/10/2024, ha invitato le strutture dell'Agenzia a fornire tutte le informazioni necessarie alla programmazione delle spese e delle entrate per il triennio 2025-2027 tenendo conto degli interventi programmati, sia di natura istituzionale che derivanti da progetti e/o interventi speciali e delle Linee strategiche determinate dalla Direzione Generale dell'Agenzia;
- con nota prot. n. 0076705 del 5/12/2024, concluse le operazioni preliminari necessarie per la predisposizione di una proposta di bilancio previsionale è stata predisposta la prima stesura formulata alla luce di tutte le richieste e delle informazioni pervenute avanzate dalle varie strutture. Poiché tale proposta evidenziava un disavanzo strutturale di notevole entità è stata contestualmente segnalata la necessità di fornire le indicazioni necessarie per adottare misure atte a garantire il rispetto dell'equilibrio di bilancio.
- con successiva nota prot. n. 0078807 del 13/12/2024, l'U.O. BILA, ai sensi del c. 7 art. 11 del regolamento di contabilità, ha predisposto la proposta di bilancio definitiva di previsione elaborata al fine di assicurare il rispetto dell'equilibrio generale di bilancio e degli equilibri parziali;
- il comma 1) dell'art. 22 della legge istitutiva del 29 luglio 1998, n. 10 ha previsto che il finanziamento dell'Arpac da parte della Regione Campania avvenisse, tra l'altro, attraverso:
 - a) quota del fondo sanitario regionale da definirsi sulla base della spesa storica di personale e di attività delle funzioni trasferite all'Agenzia
 - b) da specifico stanziamento appostato su apposito capitolo dello stato di previsione della spesa del bilancio regionale in rapporto all'organico del personale dell'Agenzia e alle attività da espletare, definite sul programmale annuale della stessa Agenzia;
- il comma 2 del medesimo articolo stabilisce che l'entità delle assegnazioni di cui alla lettera a), comma 1, viene determinata con la legge di approvazione del bilancio regionale o di sue variazioni;
- in sede di parifica del rendiconto 2023 della Regione Campania, a seguito di udienza presso la Corte dei Conti del 29/11/2024, la magistratura contabile ha ritenuto di sospendere il giudizio in merito a tale quota di finanziamento dell'Agenzia con risorse rinvenienti esclusivamente dal FSR e, pertanto, nel corso della redazione del bilancio previsionale della Regione 2025/2027 la quota di finanziamento dell'Arpac a valere sul FSR è stata ridotta, disponendo pari importo a valere sul bilancio regionale così come segnalato dai competenti uffici regionali;

- conseguentemente la Giunta Regionale della Campania con delibera 682 del 6/12/20243 nell'ambito del disegno di legge n. RG416 del 9/12/2024 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale per il 2025" al titolo V - art. 28 "Modifiche alla legge regionale 29 luglio 1998, n. 10" ha proposto le seguenti modifiche
1- dopo il comma 1 art. 6 è aggiunto:
"...il programma di attività di cui alla lettera d) del comma 1 indica, su base triennale, gli obiettivi, le attività e gli interventi con i relativi costi, avendo cura di specificare le attività e i costi riferibili, direttamente e indirettamente, alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza sanitaria (LEA). Il programma è approvato dalla Giunta regionale, entro il 30 settembre di ciascun anno, previa istruttoria di una Cabina di Regia, composta dai Direttori dei competenti uffici regionali e nominata con Decreto del Presidente della Giunta regionale
2 - la lettera a) del comma 1 dell'articolo 22 è sostituita dalla seguente:
"a) quota del Fondo sanitario regionale determinata annualmente sulla base delle attività e dei costi riferibili, direttamente e indirettamente, alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza sanitaria (LEA) in coerenza con le previsioni del programma di attività di cui al comma 1-bis dell'articolo 6. L'Agenzia entro il 28 febbraio di ciascun anno rendiconta analiticamente l'impiego delle risorse a valere sulla quota assegnata, sottoponendone le risultanze alla verifica della Cabina di Regia di cui al comma 1-bis dell'articolo 6".

TENUTO CONTO CHE

- il bilancio preventivo è uno degli atti più importanti nella vita amministrativa dell'ente sotto due profili diversi ma allo stesso tempo integrati tra loro ovvero, da un lato, assume rilevanza tecnico-amministrativa in quanto racchiude i programmi e gli indirizzi di gestione che l'Amministrazione intende attuare nell'arco di tempo considerato e, dall'altro, è vincolante poiché si pone come strumento giuridico necessario per effettuare delle spese e per il reperimento delle entrate;
- in particolare, ai sensi del Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, all.4/1 al D.lgs. 118/2011, il bilancio di previsione svolge le seguenti finalità:
 - politico-amministrative in quanto consente l'esercizio di prerogative di indirizzo e di controllo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio
 - di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere l'Amministrazione nel processo di decisione
 - di destinazione delle risorse attraverso la funzione autorizzatoria connessa alla natura finanziaria del bilancio
 - di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate
 - informativa in quanto fornisce informazioni in merito a programmi in corso di realizzazione nonché all'andamento finanziario dell'Amministrazione
- il bilancio di previsione dell'Agenzia con l'adozione della Legge Finanziaria della Regione Campania e il successivo Bilancio gestionale, potrà essere comunque oggetto di interventi di

integrazione e di modifiche in considerazione della natura giuridica dell'Agenzia di Ente pubblico non economico a "finanza derivata";

- le previsioni di entrata e di spesa saranno oggetto di integrazione, quindi, in virtù del "bilancio gestionale" della Regione Campania e rappresentano in maniera analitica una più approfondita ripartizione delle risorse ai fini di redigere conseguentemente il piano operativo per ampliare le aree informative che attengono al controllo di gestione con l'assegnazione del "budget";
- il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza prevede - tra le riforme abilitanti la Riforma 1.15- di dotare a partire dal 2026 le pubbliche amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale "*accrual*", ovvero l'obbligo di passaggio a una contabilità basata su un principio di competenza economica e rilevazioni attuate con il metodo della "partita doppia";
- con determina MEF – RGS -RR 259 del 26/11/2024 L'ARPAC è stata individuata tra le amministrazioni pubbliche assoggettate agli adempimenti della fase pilota, di cui alla milestone M1C1- 118 della Riforma 1.15 del PNRR, ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 10, commi 3 e 4, del decreto-legge del 9 agosto 2024, n. 113;
- in linea con lo spirito della riforma l'U.O. Bilancio e Contabilità ha elaborato la stesura definitiva dello studio di fattibilità per l'adozione del sistema di contabilità analitica da implementare in Agenzia formalizzato con nota prot. n. 0078040/2024.

EVIDENZIATO CHE

- sulla base delle informazioni ricevute dalle strutture che hanno riscontrato la richiesta di informazione (responsabili delle Entrate e i responsabili delle Spese), sono state formulate le previsioni 2025 e triennali 2025-2027 che rappresentano, per quanto possibile, gli obiettivi di cui ai documenti programmatici dell'Agenzia in corso di adozione;
- con deliberazione n. 634 del 18/12/2024 è stato approvato il piano di ottimizzazione e valorizzazione dei beni immobili di proprietà e/o in uso all'Agenzia per l'anno 2025 che a norma di legge costituisce allegato al Bilancio;
- l'Assemblea dei soci, regolarmente costituita in data 23/12/2024, ha approvato il Piano Economico-Finanziario ed il piano delle attività 2025/2027 della partecipata Arpac Multiservizi Srl;
- la proposta del bilancio di previsione è stata elaborata nel rispetto dei postulati e dei principi generali contabili ed in particolare nel rispetto degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità;
- la redazione della proposta di bilancio è stata effettuata in coerenza con le linee strategiche ed operative adottate dal Direttore Generale;
- la formulazione della proposta di bilancio, inoltre, è stata effettuata in coerenza con le innovazioni normative di cui al disegno di legge della Regione Campania n. RG416 del 9/12/2024 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale per il 2025" stimando i costi riferibili, direttamente e indirettamente, alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza sanitaria (LEA);

CONSIDERATO CHE il bilancio di previsione è atto necessario e obbligatorio e rientra, ex artt. 6 e 20 della LR 10/1998 mod., tra le fattispecie di atti da sottoporre al vaglio del Comitato Regionale di Indirizzo e della Giunta Regionale e del Collegio dei Revisori.

RITENUTO di dover provvedere quindi ad approvare gli allegati schemi di bilancio rappresentandoli secondo i principi del D.Lgs.118/2011.

VISTI

I principi e gli equilibri del bilancio ed in particolare i principi generali o postulati indicati nell'allegato 1 al D.lgs. 118/2011:

1. principio dell'annualità
2. principio dell'unità
3. principio dell'universalità
4. principio dell'integrità
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità
6. principio della significatività e rilevanza
7. principio della flessibilità
8. principio della congruità
9. principio della prudenza
10. principio della coerenza
11. principio della continuità e della costanza
12. principio della comparabilità e della verificabilità
13. principio della neutralità
14. principio della pubblicità
15. principio dell'equilibrio di bilancio
16. principio della competenza finanziaria
17. principio della competenza economica
18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma

LETTI

- il D.lgs. 118/2011
- la L.R. 10/1998 mod.
- il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione 676/2023
- la deliberazione Arpac n. 634 del 18 dicembre 2024

ATTESO CHE tutti gli atti richiamati nella presente deliberazione sono depositati presso l'ufficio proponente e che al bilancio è allegata la nota integrativa come indicato dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, Allegato 4/1 al D.lgs.118/2011 al punto 9.11.

Tutto quanto sopra esposto, considerato che le premesse hanno valore di istruttoria e relazione, si propone di adottare la seguente

DELIBERAZIONE

Per le motivazioni espresse in narrativa, che qui si intendono integralmente riportate:

1. di **approvare** il bilancio di previsione esercizio 2025 e il bilancio pluriennale per il triennio 2025-2026-2027 comprensivi degli allegati che, in uno con la presente deliberazione formano parte sostanziale ed integrante del provvedimento e nelle risultanze finali qui di seguito indicate completi dei suoi allegati tra cui:
 - a) nota integrativa
 - b) schema di bilancio con relativi allegati
2. di **dare atto** che gli allegati schemi di bilancio vengono rappresentati nel rispetto delle disposizioni del D.lgs. 118/2011;
3. di **precisare** che ad inizio esercizio, a seguito dell'approvazione della programmazione finanziaria da parte della Giunta Regionale, si procederà ad adeguare i fondi e le risorse che dovessero risultare insufficienti, modificando l'impostazione legata alle spese di gestione in modo da ricondurle nell'ambito del pareggio di bilancio;
4. di **autorizzare** l'U.O. BILA a registrare, nelle more dell'approvazione del bilancio gestionale della Regione Campania, unicamente impegni di spesa riferiti a spese la cui mancata assunzione comporterebbe danno patrimoniale certo e grave a carico dell'Ente.
5. di **dare mandato** all'U.O. BILA di provvedere, a seguito dell'adeguamento delle assegnazioni ordinarie e straordinarie deliberate dalla G.R.C. o normativamente disposte nel corso dell'esercizio 2025, alle necessarie rimodulazioni del bilancio di esercizio;
6. di **inviare** il presente atto, unitamente a tutti gli atti richiamanti, al Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 11 del Regolamento di Contabilità per il previsto parere ex art. 46;
7. di **trasmettere** il presente atto, unitamente al parere del Collegio dei Revisori a:
 - la Giunta Regionale per la Campania ex art. 6 della LR 10/1998, in combinato disposto con l'art. 35 della L.R. 32/94;
 - al Comitato Regionale di Indirizzo ex comma 1, art. 8 della LR 10/1998;
 - all'Istituto Intesa San Paolo nella qualità di Tesoriere dell'Agenzia.



Napoli, 23 dicembre 2024

U.O. Bilancio Contabilità e Finanze
Il Dirigente
Dott. Massimiliano ARANCIO

La proposta di deliberazione è accolta.

Napoli, 27/12/2024

Il Direttore Generale
Avv. Luigi Stefano SORVINO

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2025 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2025/2027. APPROVAZIONE.



PARERE DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Sulla suesposta proposta, avente ad oggetto “BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2025/2027. APPROVAZIONE.”, in ordine alla regolarità amministrativo-contabile ed alla copertura finanziaria, si esprime parere favorevole.

Data **27/12/2024**

Il Direttore Amministrativo a.i.

Luca Antonio Esposito / InfoCert S.p.A.



DELIBERAZIONE N° 657 DEL 27/12/2024

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo di questa Agenzia dal giorno 27/12/2024 e vi resterà per gg 15 (quindici) .

Napoli, **27/12/2024**

Il Funzionario Incaricato
Valeria Torella / INFOCERT SPA



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025 – 2027 **Nota integrativa**

(redatto in conformità al Dlgs 118/2011 mod.)

PREMESSA

La nota integrativa illustra i dati del Bilancio di Previsione annuale 2025 e del triennio 2025-2027, fornendo informazioni utili ad una corretta interpretazione.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025-2027 viene presentato sulla base degli schemi contabili previsti dal Decreto Lgs.vo 10/8/2014 n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del decreto lgs. 23/6/2011 n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili. Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023-2025, come previsto dall'art.1 lettera l Decreto Lgs.vo 10/8/2014 n. 126, è almeno triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione. Le previsioni di entrata e di spesa sono elaborate distintamente per ciascun esercizio, in coerenza con i documenti di programmazione dell'ente.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

In assenza dell'approvazione da parte dell'Ente sovraordinato della propria programmazione, concernente tra l'altro la portata dei finanziamenti necessari a supportare le attività agenziali per l'esercizio 2025, l'Agenzia predispone il Bilancio di previsione come strumento tecnico, con connotazione variabile e flessibile, necessario a perseguire gli obiettivi istituzionali per il corrente esercizio in

continuità con il successivo biennio (2026 e 2027), tanto sia in termini di oneri da sostenere che di proventi da conseguire, il tutto sulla scorta degli elementi valutati dal management dell'Agenzia coerentemente con i postulati di bilancio previsto dal D.Lgs.118/2011 e coerentemente con le linee strategiche dettate dalla Direzione Generale per l'elaborando PIAO.

Ai sensi dell'art. 11 del vigente regolamento di contabilità, le strutture dell'Agenzia responsabili delle entrate e delle spese hanno fornito tutte le informazioni necessarie alla programmazione delle spese e delle entrate per il triennio 2025-2027 tenendo conto degli interventi programmati, sia di natura istituzionale che derivanti da progetti e/o interventi speciali e conformemente alle Linee strategiche determinate dalla Direzione Generale dell'Agenzia per l'elaborando PIAO.

In merito al processo di programmazione economico finanziario, è da segnalare che, in sede di parifica del rendiconto 2023 della Regione Campania, a seguito di udienza presso la Corte dei Conti del 29/11/2024, la magistratura contabile ha ritenuto di sospendere il giudizio in merito alla quota di finanziamento dell'Agenzia con risorse rinvenienti esclusivamente dal Fondo Sanitario Regionale. Pertanto, nel corso della redazione del bilancio previsionale della Regione 2025/2027, gli uffici competenti della Regione hanno confermato che la quota di finanziamento dell'Arpac a valere sul FSR sarà ridotta, disponendo pari importo a valere sul bilancio regionale (Ass. Ambiente). Inoltre, la Giunta Regionale della Campania con delibera 682 del 6/12/2024, nell'ambito del disegno di legge n. RG416 del 9/12/2024 *“Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale per il 2025” al titolo V - art. 28 “Modifiche alla legge regionale 29 luglio 1998, n. 10”, ha proposto le seguenti modifiche normative:*

1- dopo il comma 1 art. 6 è aggiunto:

“...il programma di attività di cui alla lettera d) del comma 1 indica, su base triennale, gli obiettivi, le attività e gli interventi con i relativi costi, avendo cura di specificare le attività e i costi riferibili, direttamente e indirettamente, alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza sanitaria (LEA). Il programma è approvato dalla

Giunta regionale, entro il 30 settembre di ciascun anno, previa istruttoria di una Cabina di Regia, composta dai Direttori dei competenti uffici regionali e nominata con Decreto del Presidente della Giunta regionale

2 - la lettera a) del comma 1 dell'articolo 22 è sostituita dalla seguente:

“a) quota del Fondo sanitario regionale determinata annualmente sulla base delle attività e dei costi riferibili, direttamente e indirettamente, alla prevenzione e al controllo dei rischi sanitari correlati all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza sanitaria (LEA) in coerenza con le previsioni del programma di attività di cui al comma 1-bis dell'articolo 6. L'Agenzia entro il 28 febbraio di ciascun anno rendiconta analiticamente l'impiego delle risorse a valere sulla quota assegnata, sottoponendone le risultanze alla verifica della Cabina di Regia di cui al comma 1-bis dell'articolo 6”.

Inoltre, nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza che prevede - tra le riforme abilitanti la Riforma 1.15- di dotare a partire dal 2026 le pubbliche amministrazioni di un sistema unico di contabilità economico-patrimoniale “ACCRUAL”, con determina MEF – RGS -RR 259 del 26/11/2024 l'ARPAC è stata individuata tra le amministrazioni pubbliche assoggettate agli adempimenti della fase pilota per il bilancio 2025, ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 10, commi 3 e 4, del decreto-legge del 9 agosto 2024, n. 113.

Pertanto, alla luce delle innovazioni sopra menzionate l'Agenzia ha elaborato l'adozione per l'esercizio finanziario 2025 di un sistema di contabilità analitica che prevede una rilevazione dei costi con un approccio del tipo “top-down”, rilevando a valle dei Centri di Costo (CdC) i costi sostenuti (diretti e indiretti) per le attività di cui al Catalogo delle prestazioni adottato dal SNPA (LEPTA). Successivamente, con l'applicazione della tabella di correlazione LEPTA/LEA approvata dagli organi istituzionali del SNPA, si arriva alla quantificazione della spesa utilizzata per le attività istituzionali sanitarie previste nei LEA, perimetrando la stessa.

Sostanzialmente, quindi, le premesse sulle quali poggia la elaborazione di questo documento programmatico possono essere così rappresentate:

- Trasferimenti da Fondo Sanitario Regionale (art.22 c.1 lett a) L.R.C. 10/98) in complessivi 40 milioni di euro. Com'è noto esso è rivolto alla copertura delle spese di cui all'art. 7 c.3 L. 132/2016 ovvero “.. *attività istituzionali tecniche e di controllo obbligatorie necessarie a garantire il raggiungimento dei LEPTA nei territori di rispettiva competenza*” comprendendo la copertura dei costi di funzionamento dell'Agenzia per l'espletamento sul territorio regionale delle attività istituzionali connesse alle funzioni di protezione e controllo ambientali e di prevenzione igienico sanitaria. I LEPTA costituiscono il livello minimo omogeneo in tutto il territorio nazionale per le attività che il Sistema nazionale è tenuto a garantire, anche ai fini del perseguimento degli obiettivi di prevenzione collettiva previsti dai livelli essenziali di assistenza sanitaria (art.9 comma 1 L. 132/2016). A tal proposito Arpac in seguito allo studio effettuato sulle attività prodotte dalle strutture agenziali ha in corso la predisposizione, con la fattiva collaborazione delle principali strutture amministrative, la contabilizzazione di spese ed entrate per centri di costo/centri di responsabilità. I dati così rilevati potranno essere di supporto sia al “management di vertice” che al “Controllo di gestione”. In particolare essi concorreranno alla definizione dei Lepta e successivamente ai LEA.
- Trasferimenti da Bilancio Regionale (art.22 c.1 lett b) L.R.C. 10/98) in complessivi 18 milioni di euro destinati sia alla copertura delle spese non obbligatorie, secondo la declaratoria che sottende al “sistema LEPTA” che delle spese concorrenti la salvaguardia, il miglioramento del patrimonio immobiliare, la sostituzione ed il rinnovo delle attrezzature tecnico scientifiche laboratoristiche, dell'hardware e software, degli automezzi e degli arredi che sono stati definiti sulla base di esigenze rilevate e programmate secondo le linee guida tecniche e secondo una scala di priorità.

Altri trasferimenti, contributi ed entrate derivanti da erogazione di servizi istituzionali, progetti di ricerca e sviluppo obbligatori commissionati da Enti ed Organismi diversi (art.22 c.1 lett c) d) e) ed f) L.R.C. 10/98).

Di seguito se ne rappresentano le previste entrate:

	Denominazione progetto	Organismo erogatore	2025	2026	2027
1	MARINE STRATEGY	Ministero Ambiente	693.792	0	724.452
2	KRC	KRC	1.638.385	1.638.385	
3	FUTSR	Giunta Reg. Campania		83.856	
4	EFFLUENTI ZOOTECNICI	Giunta Reg. Campania	74.560		
5	REFLUI FRANTOI OLEARI	Giunta Reg. Campania	27.011		
6	ECOBALLE	Giunta Reg. Campania	287.823	575.646	95.941
7	VIGILANZA IMPIANTI RIFIUTI	ISPRA	40.500	40.500	40.500
8	CATASTO RIFIUTI	COREPLA	7.613	7.613	7.613
9	AIMA		225.300	541.002	
		T O T A L E	<u>2.994.984</u>	<u>3.611.454</u>	<u>868.506</u>

IL PAREGGIO DI BILANCIO

Questo documento contabile, in mancanza documento di programmazione delle attività (Piano Annuale delle Attività 2025), in corso di redazione, è stato realizzato, per quanto possibile, con il contributo delle strutture agenziali (nota prot. 61458 del 04/10/2024)

e sulla base delle indicazioni fornite dagli Organi istituzionali, in modo da rappresentare correttamente la quantificazione delle risorse finanziarie occorrenti per remunerare tutte le attività istituzionali da realizzare.

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali di seguito elencati e contenuti nel D.lgs. 118/2011 e succ. modif. e integr. i quali, secondo anche le direttive dell'Unione Europea, garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili:

- principio dell'annualità
- principio dell'unità
- principio dell'universalità
- principio dell'integrità
- principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità
- principio della significatività e rilevanza
- principio della flessibilità
- principio della congruità
- principio della prudenza
- principio della coerenza
- principio della continuità e costanza
- principio della comparabilità e della verificabilità
- principio della neutralità o imparzialità
- principio della pubblicità
- principio dell'equilibrio di bilancio
- principio della competenza finanziaria

- principio della competenza economica
- principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Per il triennio 2025 - 2027 si prevedono i seguenti saldi di competenza a pareggio:

anno 2025 €. **77.971.371,00**

anno 2026 €. **79.120.664,00**

anno 2027 €. **76.875.071,00**

Al fine di rendere più efficiente la spesa complessiva si è posto quale obiettivo il consolidamento dei principi fondamentali, perseverando nella diffusione della cultura dell'efficientamento, attraverso l'ottimizzazione di un più razionale utilizzo delle risorse e delle dotazioni strumentali. In coerenza con gli ulteriori compiti affidati occorre sottolineare che alle attività agenziali concorre in maniera percentualmente rilevante la qualità del proprio parco attrezzature scientifiche a supporto dei laboratori e dotazioni logistiche le quali, nell'esercizio precedente, attraverso l'apporto di risorse provenienti dal PNC, hanno avuto parziale ammodernamento. Purtroppo restano ancora da aggiornare considerevoli quote di attrezzature e di infrastrutture.

Coerentemente, quindi, sono state comunque previste risorse dedicate al miglioramento o quanto meno alla conservazione del patrimonio di strumentazioni di laboratorio, attrezzature logistiche ed infrastrutture anche attraverso la previsione di investimenti a copertura di spese per manutenzioni straordinarie.

ANALISI DELLE ENTRATE

Le risultanze finali del bilancio di previsione per gli anni 2025-2027 per la parte entrata, sono sintetizzate nei seguenti prospetti:

	2025	2026	2027
<u>Titolo 1° Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</u>	-	-	-
<u>Titolo 2° Trasferimenti correnti</u>	60.826.394	61.627.162	59.925.216
<u>Titolo 3° Entrate Extratributarie</u>	3.259.977	3.608.502	3.064.855
<u>Titolo 4° Entrate in conto capitale</u>	-	-	-
<u>Titolo 5° Entrate da riduzione di att. finanziarie</u>	-	-	-
<u>Titolo 6° Accensione di prestiti</u>	-	-	-
<u>Titolo 7° Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</u>	-	-	-
<u>Titolo 9° Entrate per conto di terzi e partite di giro</u>	13.885.000	13.885.000	13.885.000
<u>Totale Entrate</u>	77.971.371	79.120.664	76.875.071

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata al fine di illustrare ulteriori dati :

TITOLO II – TRASFERIMENTI CORRENTI

	2025	2026	2027
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche:			
Giunta Regionale della Campania Fondo Sanitario Regionale	40.000.000	40.000.000	40.000.000
Giunta Regionale della Campania Assessorato Ambiente	18.056.710	18.056.710	18.056.710
Altri trasferimenti	2.769.684	3.570.452	1.868.506
TOTALE	60.826.394	61.627.162	59.925.216

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

Sono costituite da risorse provenienti dalla Giunta Regionale della Campania (ex capitolo 7020) relativi a quota parte del Fondo sanitario regionale;

TRASFERIMENTI DALL'ASSESSORATO ALL'AMBIENTE

Nel triennio si registrano nuovamente trasferimenti a carico del bilancio regionale riferiti alla copertura delle attività non inerenti il perimetro della sanità.

ALTRI TRASFERIMENTI

Si riferiscono a progetti specialistici indicati nella tabella precedente.

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2025	2026	2027
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.597.977	2.946.502	2.402.855
Interessi attivi	150.000	150.000	150.000
Rimborsi ed altre entrate correnti	512.000	512.000	512.000
TOTALE	3.259.977	3.608.502	3.064.855

VENDITA DI BENI E SERVIZI

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative ai servizi erogati (ex art. 22 lett. f L.R. 10/98) a favore di terzi.

INTERESSI ATTIVI

Si riferiscono alla previsione di interessi applicati alle giacenze dei conti correnti dedicati.

RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE CORRENTI

In questa sezione sono contabilizzati i proventi derivanti dai rimborsi effettuati dagli Enti presso i quali alcune unità del personale dell'Agenzia sono in posizione di distacco/comando. Vi confluiscono inoltre i proventi per il rimborso del personale.

TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non si registrano entrate per questo titolo.

TITOLO V – ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si registrano entrate per questo titolo.

TITOLO VI – ACCENSIONE DI PRESTITI

Non si registrano entrate per questo titolo.

TITOLO VII – ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Non si registrano entrate per questo titolo. Gli attuali flussi di cassa, unitamente alla previsione degli incassi/pagamenti per il triennio consentiranno, in assenza di significative variazioni, di non dover ricorrere all'istituto dell'anticipazione di tesoreria.

TITOLO IX –ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le correlate spese di cui al titolo VII.

ANALISI DELLA SPESA

	2025	2026	2027
<u>Titolo 1°</u>			
<u>Spese correnti</u>	62.105.081	63.259.922	61.166.360
<u>Titolo 2°</u>			
<u>Spese in conto capitale</u>	1.981.290	1.975.742	1.823.711
<u>Titolo 3°</u>			
<u>Spese per incremento di attività finanziarie</u>	-	-	-
<u>Titolo 4°</u>			
<u>Rimborso di prestiti</u>	-	-	-
<u>Titolo 5°</u>			
<u>Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</u>	-	-	-
<u>Titolo 7°</u>			
<u>Spese per conto di terzi e partite di giro</u>	13.885.000	13.885.000	13.885.000
TOTALE	77.971.371	79.120.664	76.875.071

La spesa è stata suddivisa anche tra le tre principali Missioni dell'Agenzia, al fine di ottemperare a quanto previsto dal D. Lgs.vo 118/2011, che stabilisce la sua ripartizione tra missioni e programmi di riferimento. Tale modalità di ripartizione degli oneri di spesa è finalizzata alla ricognizione delle effettive dinamiche di costo in relazione alle diverse articolazioni funzionali e alle tipologie di attività rese.

	2025	2026	2027
<u>Missione 01</u>			
<u>Servizi istituzionali, generali e di gestione</u>	23.232.579	24.351.212	22.105.619
<u>Missione 09</u>			
<u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio</u>	160.000	160.000	160.000
<u>Missione 13</u>			
<u>Tutela della salute</u>	40.693.792	40.724.452	40.724.452
<u>Missione 99</u>			
<u>Servizi per conto terzi</u>	13.885.000	13.885.000	13.885.000
TOTALE	77.971.371	79.120.664	76.875.071

Di seguito vengono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di integrare con ulteriori dati.

TITOLO I – SPESE CORRENTI

	2025	2026	2027
Redditi da lavoro dipendente	33.048.927	32.970.247	32.866.812
Imposte e tasse a carico Ente	2.328.699	2.328.699	2.328.699
Acquisti di beni e servizi	26.377.855	27.611.376	25.621.249
Interessi passivi	-	-	-
Altre spese correnti	349.600	349.600	349.600
TOTALE	62.105.081	63.259.922	61.166.360

Sinteticamente sono analizzati i singoli macroaggregati:

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE

Il costo dei redditi da lavoro dipendente impiegati per il bilancio del triennio sono così rappresentati:

	2025	2026	2027
- Compensi lordi	24.677.000	24.677.000	24.677.000
- Compensi lordi comandati	746.135	637.455	494.020
- Contributi Previd./ass. a carico Arpac	6.885.792	6.885.792	6.885.792
- Previdenza complementare	40.000	40.000	40.000
- Tickets buoni mensa	700.000	730.000	770.000
– TOTALE	33.048.927	32.970.247	32.866.812

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

Questa voce si riferisce sostanzialmente alla spese per:

	2025	2026	2027
- IRAP	2.118.699	2.118.699	2.118.699
- Imposte e tasse	210.000	210.000	210.000
– TOTALE	2.328.699	2.328.699	2.328.699

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Tutte le previsioni di spesa previste nel triennio, rilevate con il contributo delle strutture competenti, in armonia con quanto indicato dal management dell'Agenzia risultano contenute e sostanzialmente congrue sulla base di un diffuso comportamento teso al risparmio generalizzato;

In questa sezione sono inoltre considerati i costi per le attività a supporto svolte dalla partecipata Arpac Multiservizi pari a 15,3 milioni di euro.

In definitiva si conferma che le previsioni di spesa così come previste nel documento contabile rappresentano la soglia al di sotto della quale diventa difficile garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi.

INTERESSI PASSIVI

Non previsti in quanto si stima che la liquidità per il triennio consenta di non utilizzare l'istituto della anticipazione di tesoreria;

ALTRE SPESE CORRENTI

In questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati.

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

	2025	2026	2027
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.981.290	1.975.742	1.823.711

INVESTIMENTI FISSI LORDI

In questa voce sono classificate le spese relative alla realizzazione di quanto previsto nel piano degli investimenti. Tali spese sono correlate ad ulteriori trasferimenti vincolati dell'Ente sovraordinato.

TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZ.

Non si registrano spese per questo macroaggregato.

TITOLO VI - RIMBORSO DI PRESTITI

Non si registrano spese per questo macroaggregato.

TITOLO V - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE

Non si registrano spese per questo macroaggregato.

TITOLO VII – SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

	2025	2026	2027
Uscite per partite di giro	13.785.000	13.785.000	13.785.000
Uscite per c/terzi	100.000	100.000	100.000
TOTALE	13.885.000	13.885.000	13.885.000

Le spese “partite di giro e c/terzi” sono previste a pareggio con le correlate entrate di cui al titolo IX. Gli stanziamenti previsti consentono di pagare/sistemare le somme trattenute (contributi ass.li e prev.li – pagamenti d’ordine Equitalia – funzionamento Cassa Economale – trattenute c/terzi - c/transitori). Le uscite c/terzi si riferiscono ad eventuali depositi cauzionali da versare.

Di seguito è rappresentato il dettaglio:

- Ritenute prev. ed assist.	2.500.000	2.500.000	2.500.000
- Ritenute erariali	5.500.000	5.500.000	5.500.000
- Altre ritenute	800.000	800.000	800.000
- Anticip. Cassa Economale	185.000	185.000	185.000
- Art. 48 bis DPR 602/73	200.000	200.000	200.000
- Partite varie transitorie	500.000	500.000	500.000
- Versam. rit. Lav. Autonomo	100.000	100.000	100.000
- Versam. rit. Split payment	4.000.000	4.000.000	4.000.000
- Depositi cauzionali	100.000	100.000	100.000

IL DIRETTORE GENERALE
AVV. LUIGI STEFANO SORVINO

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	4.487.171,09	15.373.800,54		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.944.084,71	previsioni di competenza previsioni di cassa	59.226.421,41 69.024.770,01	59.180.396,00 65.124.480,71	59.981.164,00	59.917.603,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	583.873,22	previsioni di competenza previsioni di cassa	480.070,48 1.063.943,70	1.645.998,00 2.229.871,22	1.645.998,00	7.613,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	889.797,88	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 889.797,88	0,00 889.797,88	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	7.417.755,81	previsioni di competenza previsioni di cassa	59.706.491,89 70.978.511,59	60.826.394,00 68.244.149,81	61.627.162,00	59.925.216,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.796.477,23	previsioni di competenza previsioni di cassa	3.319.827,00 15.842.079,92	2.597.977,00 16.394.454,23	2.946.502,00	2.402.855,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	153.766,67	previsioni di competenza previsioni di cassa	283.086,70 463.204,62	150.000,00 303.766,67	150.000,00	150.000,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2.897.373,96	previsioni di competenza previsioni di cassa	749.618,00 4.586.436,59	512.000,00 3.409.373,96	512.000,00	512.000,00
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	16.847.617,86	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.352.531,70 20.891.721,13	3.259.977,00 20.107.594,86	3.608.502,00	3.064.855,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	10.598.000,00 16.206.127,69	0,00 0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	3.467.081,89	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.262.713,42 6.009.419,51	0,00 3.467.081,89	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	3.467.081,89	previsioni di competenza previsioni di cassa	11.860.713,42 22.215.547,20	0,00 3.467.081,89	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.468.811,54	previsioni di competenza previsioni di cassa	22.080.000,00 31.405.756,54	13.785.000,00 15.253.811,54	13.785.000,00	13.785.000,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	299.510,15	previsioni di competenza previsioni di cassa	100.000,00 399.510,15	100.000,00 399.510,15	100.000,00	100.000,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.768.321,69	previsioni di competenza	22.180.000,00	13.885.000,00	13.885.000,00	13.885.000,00
			previsioni di cassa	31.805.266,69	15.653.321,69		
	TOTALE TITOLI	29.500.777,25	previsioni di competenza	102.099.737,01	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00
			previsioni di cassa	149.891.046,61	107.472.148,25		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	29.500.777,25	previsioni di competenza	102.099.737,01	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00
			previsioni di cassa	154.378.217,70	122.845.948,79		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
							Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027		
							DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
							DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01			Servizi istituzionali, generali e di gestione								
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali									
	Titolo 1	Spese correnti	840.002,50	previsione di competenza	706.109,60	697.573,00	697.573,00	697.573,00			
				di cui già impegnato		3.806,40	0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
				previsione di cassa	1.506.386,30	1.537.575,50					
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00			
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
				previsione di cassa	0,00	0,00					
	Totale programma 01	Organi istituzionali	840.002,50	previsione di competenza	706.109,60	697.573,00	697.573,00	697.573,00			
				di cui già impegnato		3.806,40	0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
				previsione di cassa	1.506.386,30	1.537.575,50					
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
	Titolo 1	Spese correnti	12.741.053,38	previsione di competenza	22.757.037,55	8.316.276,00	7.998.386,00	7.582.869,00			
				di cui già impegnato		2.607.615,59	838.032,36	472.671,98			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
				previsione di cassa	34.632.522,25	21.057.329,38					
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00			
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
				previsione di cassa	0,00	0,00					
	Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	12.741.053,38	previsione di competenza	22.757.037,55	8.316.276,00	7.998.386,00	7.582.869,00			
				di cui già impegnato		2.607.615,59	838.032,36	472.671,98			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
				previsione di cassa	34.632.522,25	21.057.329,38					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE											
						Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027									
0110	PROGRAMMA 10	Risorse umane															
		Titolo 1	Spese correnti	924.622,47	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	35.920.708,77 0,00 37.787.637,17	11.004.976,00 867.553,37 0,00 11.929.598,47	11.982.896,00 0,00 0,00 	10.856.428,00 0,00 0,00 								
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00									
				Totale programma 10	Risorse umane	924.622,47	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	35.920.708,77 0,00 37.787.637,17	11.004.976,00 867.553,37 0,00 11.929.598,47	11.982.896,00 0,00 0,00 	10.856.428,00 0,00 0,00 						
							0111	PROGRAMMA 11	Altri servizi generali	Titolo 1	Spese correnti	3.077.601,01	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.743.146,00 0,00 5.952.858,49	1.232.464,00 372.842,91 0,00 4.310.065,01	1.696.615,00 174.059,64 0,00 	1.145.038,00 42.962,70 0,00
													Titolo 2	Spese in conto capitale	9.118.069,90	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	11.984.977,61 0,00 26.016.652,61
	Totale programma 11	Altri servizi generali	12.195.670,91	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	14.728.123,61 0,00 31.969.511,10	3.213.754,00 1.055.331,70 0,00 15.409.424,91										3.672.357,00 859.690,76 0,00 	2.968.749,00 347.238,46 0,00
				Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	26.701.349,26	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	74.111.979,53 0,00 105.896.056,82	23.232.579,00 4.534.307,06 0,00 49.933.928,26	24.351.212,00 1.697.723,12 0,00 	22.105.619,00 819.910,44 0,00 						
	MISSIONE 09		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente														
	0901	PROGRAMMA 01	Difesa del suolo														

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
0902	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 01	Difesa del suolo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.029.594,13	previsione di competenza	472.457,48	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	1.522.137,69	1.029.594,13	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.029.594,13	previsione di competenza	472.457,48	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	1.522.137,69	1.029.594,13	0,00
0903	PROGRAMMA 03	Rifiuti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Totale programma 03	Rifiuti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
0906 PROGRAMMA 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 1	Spese correnti	103.389,64	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	10.300,00 0,00 113.389,64	160.000,00 300,00 0,00 263.389,64	160.000,00 300,00 0,00	160.000,00 300,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	103.389,64	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	10.300,00 0,00 113.389,64	160.000,00 300,00 0,00 263.389,64	160.000,00 300,00 0,00	160.000,00 300,00 0,00
0908 PROGRAMMA 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
Titolo 1	Spese correnti	1.201.577,69	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.325.000,00 0,00 1.799.422,05	0,00 0,00 0,00 1.201.577,69	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	1.201.577,69	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.325.000,00 0,00 1.799.422,05	0,00 0,00 0,00 1.201.577,69	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.334.561,46	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.807.757,48 0,00 3.434.949,38	160.000,00 300,00 0,00 2.494.561,46	160.000,00 300,00 0,00	160.000,00 300,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
							Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	
MISSIONE 13			Tutela della salute							
1301	PROGRAMMA 01	Titolo 1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	previsione di competenza	0,00	40.693.792,00	40.724.452,00	40.724.452,00	
					di cui già impegnato		1.496.529,78	0,00	0,00	
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	0,00	40.693.792,00			
	Totale programma 01		Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	previsione di competenza	0,00	40.693.792,00	40.724.452,00	40.724.452,00	
					di cui già impegnato		1.496.529,78	0,00	0,00	
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	0,00	40.693.792,00			
	Totale MISSIONE 13			Tutela della salute	0,00	previsione di competenza	0,00	40.693.792,00	40.724.452,00	40.724.452,00
					di cui già impegnato		1.496.529,78	0,00	0,00	
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	0,00	40.693.792,00			
MISSIONE 20			Fondi e accantonamenti							
2001	PROGRAMMA 01	Titolo 1	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
					di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	0,00	0,00			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00		
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00		
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
				previsione di cassa	0,00	0,00				
	Totale programma 01		Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
					di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00	
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	0,00	0,00			
2002	PROGRAMMA 02		Fondo crediti di dubbia esigibilità							

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
						Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027	
2003	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Totale programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	PROGRAMMA 03	Altri fondi							
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Totale programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	
				previsione di cassa	0,00	0,00			
	Totale MISSIONE 20		Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		
	MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie						
	6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria						
		Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
					previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 4.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 4.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
9901	PROGRAMMA 01		Servizi per conto terzi e Partite di giro				
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	4.628.218,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	22.180.000,00 0,00 29.441.927,32	13.885.000,00 0,00 0,00 18.513.218,35	13.885.000,00 0,00 0,00 0,00	13.885.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.628.218,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	22.180.000,00 0,00 29.441.927,32	13.885.000,00 0,00 0,00 18.513.218,35	13.885.000,00 0,00 0,00 0,00	13.885.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	4.628.218,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	22.180.000,00 0,00 0,00 29.441.927,32	13.885.000,00 0,00 0,00 18.513.218,35	13.885.000,00 0,00 0,00 0,00	13.885.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		33.664.129,07	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	102.099.737,01 6.031.136,84 0,00 142.772.933,52	77.971.371,00 6.031.136,84 0,00 111.635.500,07	79.120.664,00 1.698.023,12 0,00 0,00	76.875.071,00 820.210,44 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		33.664.129,07	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	102.099.737,01 6.031.136,84 0,00 142.772.933,52	77.971.371,00 6.031.136,84 0,00 111.635.500,07	79.120.664,00 1.698.023,12 0,00 0,00	76.875.071,00 820.210,44 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	4.487.171,09	15.373.800,54		
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	7.417.755,81	previsioni di competenza previsioni di cassa	59.706.491,89 70.978.511,59	60.826.394,00 68.244.149,81	61.627.162,00 59.925.216,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	16.847.617,86	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.352.531,70 20.891.721,13	3.259.977,00 20.107.594,86	3.608.502,00 3.064.855,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	3.467.081,89	previsioni di competenza previsioni di cassa	11.860.713,42 22.215.547,20	0,00 3.467.081,89	0,00 0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.768.321,69	previsioni di competenza previsioni di cassa	22.180.000,00 31.805.266,69	13.885.000,00 15.653.321,69	13.885.000,00 13.885.000,00
	TOTALE TITOLI	29.500.777,25	previsioni di competenza previsioni di cassa	102.099.737,01 149.891.046,61	77.971.371,00 107.472.148,25	79.120.664,00	76.875.071,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	29.500.777,25	previsioni di competenza previsioni di cassa	102.099.737,01 154.378.217,70	77.971.371,00 122.845.948,79	79.120.664,00	76.875.071,00

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	19.917.840,82	previsione di competenza	63.934.759,40	62.105.081,00	63.259.922,00	61.166.360,00
			di cui già impegnato		5.348.648,05	1.012.392,00	515.934,68
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	83.314.353,59	82.022.921,82		
Titolo 2	Spese in conto capitale	9.118.069,90	previsione di competenza	11.984.977,61	1.981.290,00	1.975.742,00	1.823.711,00
			di cui già impegnato		682.488,79	685.631,12	304.275,76
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	26.016.652,61	11.099.359,90		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	0,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	4.628.218,35	previsione di competenza	22.180.000,00	13.885.000,00	13.885.000,00	13.885.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.441.927,32	18.513.218,35		
TOTALE TITOLI		33.664.129,07	previsione di competenza	102.099.737,01	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00
			di cui già impegnato		6.031.136,84	1.698.023,12	820.210,44
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	142.772.933,52	111.635.500,07		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		33.664.129,07	previsione di competenza	102.099.737,01	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00
			di cui già impegnato		6.031.136,84	1.698.023,12	820.210,44
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	142.772.933,52	111.635.500,07		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	26.701.349,26	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	74.111.979,53 0,00 105.896.056,82	23.232.579,00 4.534.307,06 0,00 49.933.928,26	24.351.212,00 1.697.723,12 0,00	22.105.619,00 819.910,44 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.334.561,46	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.807.757,48 0,00 3.434.949,38	160.000,00 300,00 0,00 2.494.561,46	160.000,00 300,00 0,00	160.000,00 300,00 0,00
Totale MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	40.693.792,00 1.496.529,78 0,00 40.693.792,00	40.724.452,00 0,00 0,00	40.724.452,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 4.000.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	4.628.218,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	22.180.000,00 0,00 29.441.927,32	13.885.000,00 0,00 0,00 18.513.218,35	13.885.000,00 0,00 0,00	13.885.000,00 0,00 0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2025	Previsioni dell'anno 2026	Previsioni dell'anno 2027
TOTALE MISSIONI		33.664.129,07	<i>previsione di competenza</i>	102.099.737,01	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00
			<i>di cui già impegnato</i>		6.031.136,84	1.698.023,12	820.210,44
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	142.772.933,52	111.635.500,07		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		33.664.129,07	<i>previsione di competenza</i>	102.099.737,01	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00
			<i>di cui già impegnato</i>		6.031.136,84	1.698.023,12	820.210,44
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	142.772.933,52	111.635.500,07		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	2026	2027	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	2026	2027
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	15.373.800,54								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	82.022.921,82	62.105.081,00	63.259.922,00	61.166.360,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	68.244.149,81	60.826.394,00	61.627.162,00	59.925.216,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	20.107.594,86	3.259.977,00	3.608.502,00	3.064.855,00					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	3.467.081,89	0,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	11.099.359,90	1.981.290,00	1.975.742,00	1.823.711,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	91.818.826,56	64.086.371,00	65.235.664,00	62.990.071,00	Totale spese finali	93.122.281,72	64.086.371,00	65.235.664,00	62.990.071,00
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	15.653.321,69	13.885.000,00	13.885.000,00	13.885.000,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	18.513.218,35	13.885.000,00	13.885.000,00	13.885.000,00
Totale titoli	107.472.148,25	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00	Totale titoli	111.635.500,07	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	122.845.948,79	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	111.635.500,07	77.971.371,00	79.120.664,00	76.875.071,00
Fondo di cassa finale presunto	11.210.448,72								

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	59.180.396,00	0,00	59.981.164,00	0,00	59.917.603,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	59.180.396,00	0,00	59.981.164,00	0,00	59.917.603,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1.645.998,00	1.638.385,00	1.645.998,00	1.638.385,00	7.613,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	1.645.998,00	1.638.385,00	1.645.998,00	1.638.385,00	7.613,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	60.826.394,00	1.638.385,00	61.627.162,00	1.638.385,00	59.925.216,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.597.977,00	0,00	2.946.502,00	0,00	2.402.855,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.597.977,00	0,00	2.946.502,00	0,00	2.402.855,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3030300	Altri interessi attivi	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	512.000,00	0,00	512.000,00	0,00	512.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	512.000,00	0,00	512.000,00	0,00	512.000,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.259.977,00	0,00	3.608.502,00	0,00	3.064.855,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre Entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	13.785.000,00	0,00	13.785.000,00	0,00	13.785.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	8.800.000,00	0,00	8.800.000,00	0,00	8.800.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	885.000,00	0,00	885.000,00	0,00	885.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9020200	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	13.885.000,00	0,00	13.885.000,00	0,00	13.885.000,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		77.971.371,00	1.638.385,00	79.120.664,00	1.638.385,00	76.875.071,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	497.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	697.573,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	76.140,00	8.097.536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.600,00	8.316.276,00
10	Risorse umane	10.168.029,00	636.947,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.004.976,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.225.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.232.464,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.168.029,00	713.087,00	10.020.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.600,00	21.251.289,00
09	MISSIONE 9 - 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	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	22.880.898,00	1.615.612,00	16.197.282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.693.792,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	22.880.898,00	1.615.612,00	16.197.282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.693.792,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.048.927,00	2.328.699,00	26.377.855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.600,00	62.105.081,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	497.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	697.573,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	76.140,00	7.779.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.600,00	7.998.386,00
10	Risorse umane	11.098.157,00	680.739,00	204.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.982.896,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.689.615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.696.615,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11.098.157,00	756.879,00	10.170.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.600,00	22.375.470,00
09	MISSIONE 9 - 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	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	21.872.090,00	1.571.820,00	17.280.542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.724.452,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	21.872.090,00	1.571.820,00	17.280.542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.724.452,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.970.247,00	2.328.699,00	27.611.376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.600,00	63.259.922,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	497.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	697.573,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	76.140,00	7.364.129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.600,00	7.582.869,00
10	Risorse umane	10.079.729,00	568.699,00	208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.856.428,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.138.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.145.038,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10.079.729,00	644.839,00	9.207.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.600,00	20.281.908,00
09	MISSIONE 9 - 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	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	22.787.083,00	1.683.860,00	16.253.509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.724.452,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	22.787.083,00	1.683.860,00	16.253.509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.724.452,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.866.812,00	2.328.699,00	25.621.249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.600,00	61.166.360,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	1.981.290,00	0,00	0,00	0,00	1.981.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.981.290,00	0,00	0,00	0,00	1.981.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - 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	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.981.290,00	0,00	0,00	0,00	1.981.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	1.975.742,00	0,00	0,00	0,00	1.975.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.975.742,00	0,00	0,00	0,00	1.975.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - 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	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.975.742,00	0,00	0,00	0,00	1.975.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	1.823.711,00	0,00	0,00	0,00	1.823.711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.823.711,00	0,00	0,00	0,00	1.823.711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - 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	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.823.711,00	0,00	0,00	0,00	1.823.711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2025 - Anno 2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2025 - Anno 2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2025 - Anno 2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.785.000,00	100.000,00	13.885.000,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2026		Previsioni dell'anno 2027	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI						
101	Redditi da lavoro dipendente	33.048.927,00	18.067.528,00	32.970.247,00	17.250.280,00	32.866.812,00	18.069.300,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.328.699,00	1.615.612,00	2.328.699,00	1.571.820,00	2.328.699,00	1.683.860,00
103	Acquisto di beni e servizi	26.377.855,00	5.143.581,00	27.611.376,00	6.285.341,00	25.621.249,00	4.753.021,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	349.600,00	0,00	349.600,00	0,00	349.600,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	62.105.081,00	24.826.721,00	63.259.922,00	25.107.441,00	61.166.360,00	24.506.181,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	Investimenti fissi lordi	1.981.290,00	0,00	1.975.742,00	0,00	1.823.711,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	1.981.290,00	0,00	1.975.742,00	0,00	1.823.711,00	0,00
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	Uscite per partite di giro	13.785.000,00	0,00	13.785.000,00	0,00	13.785.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	13.885.000,00	0,00	13.885.000,00	0,00	13.885.000,00	0,00
TOTALE		77.971.371,00	24.826.721,00	79.120.664,00	25.107.441,00	76.875.071,00	24.506.181,00



AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 634 DEL 18/12/2024

DIREZIONE AMMINISTRATIVA U.O. PROVVEDITORATO ECONOMATO E PATRIMONIO

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL "PIANO DI OTTIMIZZAZIONE E VALORIZZAZIONE DEI BENI IMMOBILI DI PROPRIETÀ O IN USO ALL'AGENZIA" PER L'ANNO 2025

L'anno duemilaventiquattro, il giorno diciotto del mese di Dicembre presso la sede dell'A.R.P.A.C. alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla suindicata struttura e della dichiarazione di completezza e regolarità resa dal Dirigente Responsabile

PREMESSO CHE

- l'Agenzia Regionale Protezione Ambientale Campania (A.R.P.A.C.), Ente strumentale della Regione Campania istituita con Legge Regionale n. 10/98, nella sua organizzazione "a rete", si compone di una struttura centrale, di cinque strutture dipartimentali dislocate nelle relative città capoluogo delle province campane;
- la Direzione Regionale, attualmente, è dislocata in un immobile condotto in locazione nel comune di Napoli;
- la gestione del patrimonio immobiliare costituisce uno degli elementi strategici per gli assetti economici delle amministrazioni pubbliche e per questo richiede opportune politiche di gestione, valorizzazione e sviluppo anche per le ricadute, dirette ed indirette che si determinano sull'intera attività dell'ente;
- il D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito dalla Legge 06 agosto 2008, n. 133, all'art. 58, rubricato "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Comuni ed altri enti locali", al comma 1 prevede che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali, nonché di società o Enti a totale partecipazione dei predetti enti, ciascuno di essi con delibera dell'organo di Governo individua, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione;
- l'art. 2 comma 5 lettera b) del D.Lgs. n. 85 del 28 maggio 2010 "Attribuzione ai Comuni, Province, Città Metropolitane e Regioni di un proprio patrimonio, in attuazione dell'art. 19 della legge 5 maggio 2009, n. 42" prevede che i beni possano essere inseriti dalle Regioni e dagli Enti locali in processi di alienazione e dismissione, secondo le procedure di cui all'art. 58 della sopra citata legge 133/2008 e succ. mm.e ii.;
- l'art. 27 del D.L. 6 dicembre 2011 n. 201 convertito dalla legge 214 del 22 dicembre 2011 (c.d. decreto "SalvaItalia") ha sostituito il primo e secondo comma dell'art. 58 della predetta legge 133/2008;
- il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini" convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, con particolare riferimento all'art. 3, rubricato "Razionalizzazione del patrimonio pubblico e riduzione dei costi per locazioni passive", che detta, in materia di locazione passiva di immobili adibiti a sedi istituzionali degli Enti pubblici, una serie di

disposizioni direttamente applicabili alle Regioni unitamente a principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica;

- il D.L. 24 aprile 2014, n. 66, così come convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, a mezzo del quale sono state ribadite e rafforzate dal legislatore nazionale le disposizioni in materia di contenimento della spesa per locazioni passive e per la razionalizzazione degli spazi uso ufficio delle pubbliche Amministrazioni;
- alla luce anche delle suddette disposizioni legislative, la U.O. Provveditorato Economato e Patrimonio attua, periodicamente, la ricognizione degli immobili di proprietà dell'Arpac, redigendo l'elenco degli immobili suscettibili di dismissione o valorizzazione;
- la sopracitata Unità operativa effettua, altresì, la ricognizione dei beni immobili in uso all'Agenzia al fine di individuare gli immobili suscettibili di ottimizzazione con l'obiettivo del contenimento dei canoni di locazione passiva;
- con deliberazione n. 817 del 09/12/2022 ed in seguito alle suddette ricognizioni, si è avviato l'iter per la vendita dell'ex sede del CRIA ubicata in Napoli nell'edificio monumentale di S. Maria La Nova, di proprietà ARPAC e l'acquisto della ex sede della "Caserma dei Vigili del Fuoco" sita in Napoli alla via Arenaccia, attualmente dismessa, di proprietà della Città Metropolitana di Napoli, entrambi tutelati dalla Soprintendenza dei Beni Archeologici, dove ubicare la sede della UOC Siti Contaminati e Bonifiche attualmente allocata in Pozzuoli (NA) al fine di eliminare una locazione passiva come previsto nel "Piano di ottimizzazione e valorizzazione dei beni immobili di proprietà o in uso all'Agenzia per l'anno 2023";
- il piano di razionalizzazione delle spese dell'Agenzia, nel triennio 2025/2027, non può, allo stato, prescindere dall'avvio della verifica e valutazione di una eventuale ricollocazione degli uffici della Direzione Regionale in nuovo plesso, a seguito della individuazione della miglior soluzione tecnica praticabile (locazione passiva/acquisto immobile/concessione d'uso), tenendo conto delle disponibilità finanziarie, dei tempi e modalità di trasferimento, oltre che dei vincoli normativi sulla spesa pubblica;
- l'Arpac per la Sede della Direzione Regionale è attualmente titolare di un contratto di locazione rep. n. AP346/2020 con la società Immobilgest R.E. srl, proprietaria del complesso immobiliare, edificio n.1, in via Vicinale Santa Maria del Pianto, i cui piani 4°,5°,6°,7° e quota parte dell' 8° sono stati locati all'Arpac per essere adibiti a sede della Direzione Regionale dell'Agenzia con un canone di locazione ed oneri condominiali annesi di c.a € 600.000,00 annui;
- il contratto è prossimo alla scadenza, fissata per il 14 gennaio 2026 e l'articolo 3 del vigente contratto prevede l'invio della disdetta 12 mesi prima della scadenza naturale;
- lo specifico e strettissimo orizzonte temporale del 2025, anno conclusivo del rapporto di locazione vigente, implica l'immediata attivazione delle procedure di verifica, valutazione ed individuazione di un immobile in cui trasferire la Direzione Regionale;
- è stata elaborata dal personale tecnico della UO PREP una scheda tecnica con le necessità immobiliari della Direzione Regionale dell'Agenzia, che si allega, quale parte integrante e sostanziale, alla presente deliberazione;

CONSIDERATO CHE:

- l'immobile interessato dall'intervento di acquisto o concessione deve essere ubicato nel territorio del Comune di Napoli come previsto dalla L.R. 10/98, rubricata «Istituzione dell'Agenzia Regionale per la protezione ambientale della Campania», e rispondere alle esigenze dettagliate all'interno della scheda tecnica allegata alla presente deliberazione, che ne forma parte integrale e sostanziale;

- lo studio preliminare elaborato dai tecnici della U.O. Provveditorato, Economato e Patrimonio, contempla una serie di previsioni logistiche migliorative della funzionalità degli uffici e di razionalizzazione della spesa pubblica con un contenimento delle locazioni passive e dei relativi costi condominiali;
- in linea con il Piano delle valorizzazioni ed ottimizzazione, previsto quale strumento funzionale all'attività di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Agenzia, la presente proposta di razionalizzazione della dotazione logistica rappresenta l'atto di programmazione propedeutico al fine di avviare le procedure di individuazione di un nuovo plesso in cui ubicare gli uffici della Direzione Regionale dell'Arpac;

RITENUTO:

- di dover approvare il “Piano di ottimizzazione e valorizzazione dei beni immobili di proprietà o in uso all'Agenzia” per l'anno 2025 elaborato a seguito delle attività di ricognizione effettuate dalla competente U.O. Provveditorato, Economato e Patrimonio così come di seguito specificato:
 - di verificare e valutare tecnicamente ed economicamente la migliore ricollocazione degli uffici della Direzione Regionale in nuovo immobile a seguito dell'individuazione della miglior soluzione tecnico economica praticabile (acquisto immobile/concessione d'uso), tenendo conto delle disponibilità finanziarie, dei tempi e modalità di trasferimento, oltre che dei vincoli normativi al fine di eliminare il canone di locazione passiva;
 - di approvare la scheda tecnica delle caratteristiche preferenziali per il nuovo immobile da ricercare come sede della Direzione Regionale elaborata dal personale tecnico della UO PREP;
 - di procedere, prioritariamente ad un interpello degli Enti pubblici presenti sul territorio del comune di Napoli, dotati di un proprio patrimonio immobiliare, valutando un'ideale soluzione tecnico economica, anche in termini di tempi di attuazione, tra gli immobili oggetto dei rispettivi piani di alienazione o comunque non strumentali allo svolgimento dei rispettivi compiti d'istituto;
 - successivamente, in caso tale ricerca si riveli infruttuosa, nel quadro della valutazione della migliore opzione, secondo il criterio del rapporto costi/ benefici, di procedere ad un'indagine esplorativa del mercato, tesa ad individuare un immobile che possa essere acquistato (ovvero nuovamente locato), rapportando, al fine di stabilire la miglior soluzione, il costo della locazione con quello dell'acquisto e del connesso onere di ammortamento annuale a carico del bilancio;
 - di procedere, in considerazione delle risposte del mercato, ad indire apposita procedura ad evidenza pubblica con avviso pubblico che prediliga i criteri dell'economicità e connessa funzionalità delle strutture;
- di dover procedere con la disdetta del contratto di locazione della sede della Direzione Regionale entro il 14/01/2025 da inviare alla Immobilgest R.E. srl al fine di procedere con l'attuazione di quanto previsto nel presente Piano;
- di dover dare atto che il Piano costituisce allegato al Bilancio di Previsione annualità 2025 ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni della legge n.133/2008 e s.m.i.;

VISTI

- la L.R. n. 10/98 ed il vigente Regolamento sull'Organizzazione dell'ARPAC;
- il vigente Regolamento di contabilità;

- il D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito dalla Legge 06 agosto 2008, n. 133, all'art. 58, rubricato "Riconoscimento e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Comuni ed altri enti locali";
- D.Lgs. n. 85 del 28 maggio 2010 "Attribuzione ai Comuni, Province, Città Metropolitane e Regioni di un proprio patrimonio, in attuazione dell'art. 19 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- legge 7 agosto 2012, n. 135 Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini;
- il D.L. 24 aprile 2014, n. 66, così come convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale";
- la Deliberazione n. 760/2023 di approvazione del Bilancio di Previsione Esercizio 2024 e Bilancio Pluriennale 2024 – 2026;

Per tutto quanto premesso e considerato si propone di adottare la seguente

DELIBERAZIONE

Per le motivazioni espresse in narrativa che si intendono integralmente richiamate e trascritte:

- di approvare il "Piano di ottimizzazione e valorizzazione dei beni immobili di proprietà o in uso all'Agenzia" per l'anno 2025 elaborato a seguito delle attività di ricognizione effettuate dalla competente U.O. Provveditorato, Economato e Patrimonio così come di seguito specificato:
 - di verificare e valutare tecnicamente ed economicamente la migliore ricollocazione degli uffici della Direzione Regionale in nuovo immobile a seguito dell'individuazione della miglior soluzione tecnico economica praticabile (acquisto immobile/concessione d'uso), tenendo conto delle disponibilità finanziarie, dei tempi e modalità di trasferimento, oltre che dei vincoli normativi al fine di eliminare il canone di locazione passiva;
 - di approvare la scheda tecnica delle caratteristiche preferenziali per il nuovo immobile da ricercare come sede della Direzione Regionale elaborata dal personale tecnico della UO PREP;
 - di procedere, prioritariamente ad un interpello degli Enti pubblici presenti sul territorio del comune di Napoli, dotati di un proprio patrimonio immobiliare, valutando un'ideale soluzione tecnico economica, anche in termini di tempi di attuazione, tra gli immobili oggetto dei rispettivi piani di alienazione o comunque non strumentali allo svolgimento dei rispettivi compiti d'istituto;
 - successivamente, in caso tale ricerca si riveli infruttuosa, nel quadro della valutazione della migliore opzione, secondo il criterio del rapporto costi/ benefici, di procedere ad un'indagine esplorativa del mercato, tesa ad individuare un immobile che possa essere acquistato (ovvero nuovamente locato), rapportando, al fine di stabilire la miglior soluzione, il costo della locazione con quello dell'acquisto e del connesso onere di ammortamento annuale a carico del bilancio;
 - di procedere, in considerazione delle risposte del mercato, ad indire apposita procedura ad evidenza pubblica con avviso pubblico che prediliga i criteri dell'economicità e connessa funzionalità delle strutture;
- di procedere con la disdetta del contratto di locazione entro il 14/01/2025 da inviare alla Immobiliest R.E. srl al fine di procedere con l'attuazione di quanto previsto nel presente Piano;

- di dare atto che il Piano costituisce allegato al Bilancio di Previsione annualità 2025 ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112/2008 convertito con modificazioni della legge n.133/2008 e smi;
- di stabilire che eventuali integrazioni e/o rettifiche al Piano potranno essere apportate ogni qualvolta si renderanno necessarie, sempre con adozione di apposito provvedimento, con conseguente variazione da apportare ai relativi bilanci ed allegati;
- di dare atto che ai sensi dell'art. 58 comma 2 del D.L. n.112/2008 (convertito in legge n.133 del 6 agosto 2008 successivamente integrato dall'art. 33 comma 6 D.L. n.98/2001 convertito in legge n. 111/2011 a sua volta modificato dall'art. 27 della legge 214/2011) gli immobili inseriti negli Elenchi come beni da alienare e da valorizzare sono classificati automaticamente patrimonio disponibile e l'inserimento degli stessi nel presente Piano ne dispone espressamente la destinazione d'uso e di tale modifica dovrà essere dato atto nell'inventario immobiliare;
- di dare atto, altresì, che il presente provvedimento non comporta impegno di spesa;
- di trasmettere copia della presente deliberazione alla Regione Campania per opportuna conoscenza.

Napoli, 2/12/2024

U.O. Provveditorato, Economato e Patrimonio
Il Dirigente a.i.
Dott. Massimiliano ARANCIO

Il Direttore Amministrativo a.i.
Avv Luca Antonio ESPOSITO

La proposta di deliberazione è accolta.

Napoli, 18/12/2024

Il Direttore Generale
Avv. Luigi Stefano SORVINO

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL "PIANO DI OTTIMIZZAZIONE E VALORIZZAZIONE DEI BENI IMMOBILI DI PROPRIETÀ O IN USO ALL'AGENZIA" PER L'ANNO 2025