



AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 298 DEL 17/06/2024

DIREZIONE AMMINISTRATIVA U.O. BILANCIO CONTABILITA' E FINANZE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO E DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ANNO 2023.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno diciassette del mese di Giugno 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, in ossequio alla Dlgs 118/2011 e alla legge istitutiva, adotta la contabilità finanziaria cui affianca, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale;
- la dimostrazione dei risultati di gestione annuale dell'Agenzia deve essere sintetizzata nel rendiconto della gestione da rendersi nelle forme previste dall'art. 11 del D.lgs. 118/2011 che, tra l'altro, dispone che le Regioni e gli enti strumentali adottino un sistema di contabilità finanziaria cui devono affiancare, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale, prevedendo la presenza di un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni altra informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili insieme alla nota integrativa ex D.lgs 118/2011 nonché dei relativi allegati tecnici;
- il rendiconto comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale;
- al rendiconto è allegata una relazione dell'Organo di vertice sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti;
- l'art. 11, comma 6, del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 prevede il contenuto che la relazione sulla gestione deve prevedere;
- la relazione sulla gestione allegata al rendiconto illustra anche i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ai sensi dell'art. 11, comma 6, del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- al rendiconto sono allegati i documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118:
 - a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
 - b) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - c) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - d) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - e) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - f) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - g) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
 - h) la relazione sulla gestione dell'organo di vertice redatta secondo le modalità previste dal comma 6;



- con la deliberazione n. 888 del 28/12/2022, trasmessa alla Giunta Regionale della Campania ed al Co.R.I. in pari data, è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 ed il bilancio pluriennale 2023/2025;
- il Collegio dei Revisori pro tempore dell'Agenzia, in data 02/03/2023 con relazione assunta al prot. Arpac n. 0015303/2023, ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio previsionale 2023 e pluriennale 2023-2025;
- il bilancio preventivo è stato modificato in corso di esercizio con i seguenti provvedimenti di variazione al Bilancio di cui alle deliberazioni del Direttore Generale nn.198, 303, 342, 417, 572, 591, 614, 653 e 688;
- è stata effettuata la verifica dei crediti e debiti reciproci con l'ente sovraordinato e con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate, così come approvata e allegata alla Deliberazione n.117/2024 rettificata dalla successiva Deliberazione n.188/2024;
- durante l'esercizio finanziario è stato aggiornato da parte della competente UO PREP il registro dell'inventario, così come risulta dal Conto del Patrimonio 2023 allegato al rendiconto;
- con nota assunta al protocollo generale dell'Agenzia il 31/05/2024 al n.34723 l'ARPAC Multiservizi ha trasmesso la bozza del bilancio al 31/12/2023 da cui risulta registrato un utile pari ad euro 44.690,00;
- il rendiconto della gestione dell'anno 2023 si chiude con un avanzo di amministrazione di competenza pari a euro 197.370,99;

CONSIDERATO CHE

- risulta necessario approvare il rendiconto dell'anno 2023, nel rispetto del D.lgs n. 118 del 23 giugno 2011 integrato e corretto dal D.lgs n. 126 del 10 agosto 2014, norme che disciplinano criteri e modalità di esposizione delle risultanze della gestione;

PRESO ATTO della relazione al rendiconto 2023 ed i relativi allegati tecnici;

LETTO il Regolamento di Contabilità dell'Agenzia adottato con la Deliberazione del Direttore generale n.676 del 26/11/2023;

VISTI

- il D. lgs. 118 del 23/11/2011 integrato e corretto dal D.lgs 126 del 10/08/2014;
- i Principi generali o postulati, Allegato 1 al d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, Allegato 4/1 al d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118;
- il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, Allegato n. 4/2 al d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.
- la deliberazione n. 888 del 28/12/2022 di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 nonché del bilancio pluriennale per il triennio 2023/2025;
- il parere favorevole reso sul Bilancio di previsione dall'Organo di Revisione in data 02/03/2023 prot. Arpac n. 0015303/2023;
- i provvedimenti di variazione al Bilancio di previsione di cui alle deliberazioni del Direttore Generale nn.198, 303, 342, 417, 572, 591, 614, 653 e 688 redatte nell'esercizio 2023.

Tutto quanto sopra premesso ed 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 abbiansi per integralmente ripetute e trascritte:

1. di approvare lo schema di rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2023, allegato al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale, articolato in conto del bilancio, conto economico e stato patrimoniale, dai quali emerge il quadro riassuntivo della gestione finanziaria che riporta il risultato complessivo della stessa pari ad euro 197.370,99;
2. di approvare la relazione sulla gestione dell'anno 2023 con allegata nota integrativa, entrambe allegata al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;
3. di dare atto che, alla chiusura dell'esercizio 2023, non risultano situazioni di "debiti fuori bilancio", ovvero altre passività formalmente rilevate da imputare al bilancio consuntivo per l'esercizio;
4. di pubblicare sul sito dell'Ente - Amministrazione trasparente - Bilanci, il rendiconto di gestione 2023 unitamente ai relativi allegati;
5. di trasmettere il presente atto con tutti gli allegati :
 - all'Organo di revisione per la resa del parere sul rendiconto, nei termini fissati dal regolamento di contabilità;
 - alla Giunta Regionale della Campania ed al Comitato Regionale di Indirizzo ex art. 6 L.R.10/1998 in combinato disposto con l'art. 35 L.R. 32/1994, mod.;
 - alla Tesoreria dell'Arpac Intesa SanPaolo.

Napoli, 10 giugno 2024

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

La proposta di deliberazione è accolta.

Napoli, 17/06/2024

Il Direttore Generale
Avv. Luigi Stefano SORVINO

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO E DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ANNO 2023.



PARERE DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Sulla suesposta proposta, avente ad oggetto “APPROVAZIONE DEL RENDICONTO E DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ANNO 2023.”, in ordine alla regolarità amministrativo-contabile ed alla copertura finanziaria, si esprime parere favorevole.

Data **13/06/2024**

Il Direttore Amministrativo a.i.

Luca Antonio Esposito / InfoCert S.p.A.



DELIBERAZIONE N° 298 DEL 17/06/2024

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo di questa Agenzia dal giorno 17/06/2024 e vi resterà per gg 15 (quindici) .

Napoli, **17/06/2024**

Il Funzionario Incaricato
Anna De Caprio / InfoCert S.p.A.

BILANCIO CONSUNTIVO PER
L'ESERCIZIO DUEMILAVENTITRE

RELAZIONE SULLA GESTIONE E
RENDICONTO FINANZIARIO

IL DIRETTORE GENERALE

Avv. LUIGI STEFANO SORVINO

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA MARIA TERESA LEPORE

DOTT. MATTEO DE LISE

DOTT. CIRIACO TINO

Il presente bilancio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni del Titolo II del D.Lgs. n. 118/2011 che reca "i principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", nonché i principi del Codice Civile e i Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto previsto dallo stesso decreto e fornisce tutte le informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria dell'esercizio.

Vengono, in particolare, illustrate le risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico dell'Ente, con un adeguato confronto dei dati a consuntivo con quelli dell'anno precedente.

Nello svolgimento delle proprie funzioni l'Agenzia si ispira ai principi di competenza tecnico-scientifica, multireferenzialità, trasparenza, integrità e terzietà stante il proprio ruolo di struttura tecnica autorevole, indipendente ed efficiente a servizio delle pubbliche amministrazioni e di tutti gli stakeholder nel campo della protezione ambientale. In tale senso è consolidata la collaborazione con il mondo scientifico e della ricerca, con la Sanità e con gli stakeholder. Le attività istituzionali dell'Agenzia, con l'entrata in vigore delle normative vigenti, sono ascrivibili ai seguenti ambiti:

- Controllo di fonti e di fattori di inquinamento dell'aria, dell'acqua, del suolo, acustico ed elettromagnetico;*
- Monitoraggio delle diverse componenti ambientali: clima, qualità dell'aria, delle acque, caratterizzazione del suolo, livello sonoro dell'ambiente;*
- Controllo e vigilanza del rispetto della normativa vigente e delle prescrizioni dei provvedimenti emanati dalle Autorità competenti in materie ambientali;*

- *Supporto tecnico-scientifico, strumentale ed analitico agli enti titolari con funzioni di programmazione e amministrazione attiva in campo ambientale (Regione, Provincie e Comuni);*

- *Sviluppo di un sistema informatico ambientale di supporto agli enti istituzionali e a disposizione delle organizzazioni sociali interessate.*

L'organizzazione di Arpac si compone di una struttura centrale con sede a Napoli e cinque Dipartimenti Provinciali. La struttura centrale (Direzione Generale – Direzione Tecnica – Direzione Amministrativa) definisce le politiche di indirizzo e sviluppo, ne coordina le attività tecnico-scientifiche e amministrative dell'Ente ed elabora le strategie di comunicazione. La Direzione Tecnica può fare leva su vari comparti suddivisi in specifiche aree tematiche e le attività di ricerca, sviluppo ed innovazione, oggetto di programmi finalizzati vanno ad investire di volta in volta tutte le competenze professionali di cui dispone l'ARPAC.

I risultati del presente consuntivo sono frutto delle politiche gestionali messe in campo dal Direttore Generale d'intesa con la struttura tecnica ed amministrativa dell'Agenzia al fine di ottenere la migliore performance rispetto alle risorse assegnate.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare, nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta seguendo i criteri generali di prudenza e competenza, al fine di dare continuità all'attività.

La Regione Campania, su impulso del management agenziale ha provveduto, in data 18/12/2023 con deliberazione n. 760, ad incrementare il Fondo Sanitario di euro 3.996.710,00 necessari alla copertura delle spese connesse al buon andamento di attività istituzionali. Inoltre con decreto dirigenziale n. 20 del 30/11/2023 la Giunta ha riconosciuto e formalizzato un credito del 2009 pari a 5,6 milioni di euro.

Nel corso dell'esercizio sono proseguite le procedure per l'acquisizione di attrezzature tecnico scientifiche attraverso le risorse del Piano Nazionale degli investimenti Complementari al PNRR.

Il risultato della gestione di esercizio è rappresentato da un avanzo di Euro 197.370,99.

Il Direttore Amministrativo a.i.

Avv. Luca Antonio ESPOSITO

Il Direttore Generale

Avv. Luigi Stefano SORVINO

CONTO DEL BILANCIO

Premessa

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2023 viene redatto utilizzando la medesima struttura adottata per la redazione del bilancio di previsione come previsto dal D.Lgs 118 del 23/giugno/2011 s.m.l.

L'Arpac ha approvato il documento contabile programmatico con deliberazione n. 888 del 28/12/2022. Il Consiglio Regionale con legge regionale n. 18 del 29 dicembre 2022 ha approvato il "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2023-2025 della Regione Campania", in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126. la Giunta regionale con la Deliberazione n. 8 del 12 gennaio 2023 ha approvato il Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2023/2025 con deliberazione n. 9 del 12/1/2023 ha approvato il "BILANCIO GESTIONALE PER GLI ESERCIZI 2023-2025". Arpac nel corso dell'anno, al fine di adeguare la programmazione delle risorse alle intervenute esigenze di natura gestionale, ha approvato provvedimenti di variazione al bilancio di previsione con deliberazioni :

n.ro 198 del 24/03/2023

n.ro 303 del 17/05/2023

n.ro 342 del 13/06/2023

n.ro 417 del 06/07/2023

n.ro 572 del 02/10/2023

n.ro 591 del 16/10/2023

n.ro 614 del 26/10/2023

n.ro 653 del 16/11/2023

n.ro 688 del 04/12/2023

La Giunta Regionale per l'esercizio 2023 ha adeguato i trasferimenti del Fondo Sanitario Regionale (cap. 7020) per 3,997 milioni di euro ed ha provveduto contestualmente a trattenere 1,5 milioni di euro a titolo di recupero di somme anticipate all'Agenzia per far fronte alla rottamazione di cartelle Equitalia relative alla partecipata Arpac Multiservizi srl. Al termine dell'esercizio il saldo del debito ammonta a 1,5 milioni di euro.

Non si sono registrati trasferimenti a carico del capitolo 1652 "Assessorato Ambiente" deputato alla copertura di attività complementari a quelle definite istituzionali e al cap. 1653 "Investimenti" deputato a contribuire all'aggiornamento tecnologico delle attrezzature laboratoristiche dell'Agenzia ed in generale agli acquisti di beni ad utilizzazione pluriennale.

La puntualità dei trasferimenti finanziari in entrata dalla Giunta Regionale, delle risorse proprie insieme ad una consistente azione di recupero hanno contribuito a sostenere una apprezzabile liquidità che ha permesso di non ricorrere all'istituto della anticipazione di cassa economizzando su eventuali interessi passivi.

Quadro normativo di riferimento

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/2011). Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta. L'Agenzia, inoltre ha operato nel rispetto di quanto previsto delle "Disposizioni dettate dal D.Lgs.126/14 integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118.

In particolare si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali. Si è

pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n.13 - Neutralità e imparzialità);

- il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato, per quanto possibile, in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione (Stakeholders) la conoscenza dei contenuti caratteristici del rendiconto. Per questo motivo, anche i dati e le informazioni riportate nella presente relazione sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del principio n.14 - Pubblicità);
- il consuntivo, come i documenti di rendiconto dell'attività di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del principio n.18 - Prevalenza della sostanza sulla forma).

Criteri di formazione e valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta sostanzialmente ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza. In base a quanto stabilito dalla nuova disciplina (D.Lgs.118/2011), il bilancio consuntivo 2023 è strutturato, sul versante dell'entrata, in:

- titoli, definiti in base alla fonte di provenienza delle entrate;
- tipologie, definite in base alla natura delle entrate;
- categorie, definite in base all'oggetto dell'entrata.

La struttura prevede, a livello nazionale, 7 Titoli di entrata, oltre alle contabilità speciali;

- titolo 1: entrate correnti di natura tributaria e contributiva e perequativa
- titolo 2: trasferimenti correnti
- titolo 3: entrate extratributarie
- titolo 4: entrate in conto capitale
- titolo 5: entrate da riduzione di attività finanziarie
- titolo 6: accensione prestiti
- titolo 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Per quanto riguarda l'Agenzia, dei sopra elencati titoli, oltre alle contabilità speciali, sono utilizzati solo i seguenti:

- titolo 2: trasferimenti correnti
- titolo 3: entrate extratributarie

Sul versante della spesa si conferma la seguente ripartizione:

- missioni: rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici;
- programmi: rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi dell'ente;
- macroaggregati: costituiscono un'articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa.

Le missioni sono così riepilogate:

- missione 1: servizi istituzionali e generali, di gestione
- missione 2: giustizia
- missione 3: ordine pubblico e sicurezza
- missione 4: istruzione e diritto allo studio
- missione 5: tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali
- missione 6: politiche giovanili, sport e tempo libero
- missione 7: turismo
- missione 8: assetto del territorio ed edilizia abitativa
- missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
- missione 10: trasporti e diritto alla mobilità

- missione 11: soccorso civile
- missione 12: diritti sociali, politiche sociali e famiglia
- missione 13: tutela della salute
- missione 14: sviluppo economico e competitività
- missione 15: politiche per il lavoro e la formazione professionale
- missione 16: agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
- missione 17: energia e diversificazione delle fonti energetiche
- missione 18: relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
- missione 19: relazioni internazionali
- missione 20: fondi accantonamenti

L'Agenzia, per quanto riguarda le sopra elencate missioni, oltre alle contabilità speciali, utilizza solo le seguenti:

- missione 1: servizi istituzionali e generali, di gestione;
- missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Questo documento è stato redatto in collaborazione e con il contributo delle strutture competenti, sulla base delle indicazioni fornite dagli Organi dell'Agenzia, e per quanto possibile in coerenza con la programmazione delle attività formalizzata nei vari documenti amministrativi.

Gli importi contenuti nella nota integrativa sono esposti in unità di euro.

Il quadro riepilogativo

Il quadro che segue rappresenta il risultato di amministrazione dell'esercizio e ne individua l'esito finanziario prodotto dal concorso della gestione di competenza e da quella dei residui. Il fondo finale di cassa è ottenuto sommando la giacenza iniziale con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio e sottraendo i pagamenti effettuati nello stesso intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato risorse dell'anno (incassi e pagamenti in competenza) o rimanenze di esercizi precedenti (incassi e pagamenti su residui).

Il bilancio consuntivo che si propone registra un risultato di competenza positivo di Euro **197.370,99** .

Esso è esposto di seguito nelle sue componenti economiche e finanziarie:

GESTIONE DI COMPETENZA		
Riscossioni		74.647.827,94
Pagamenti		71.911.854,33
Differenza		2.735.973,61
Residui attivi		16.355.341,09
Residui passivi		18.893.943,71
Differenza		-2.538.602,62
Risultato di gestione di competenza al 31/12/2023		197.370,99
GESTIONE FINANZIARIA		
Avanzo anno precedente		9.129.720,97
Accertamenti di competenza		91.003.169,03
Impegni di competenza		90.805.798,04
Risultato di Gestione		197.370,99
Economie		4.003.358,63
Diseconomie		1.725.186,41
Gestione residui		2.278.192,22
Risultato di amm.ne al 31/12/2023		11.605.284,18

GESTIONE FINANZIARIA			
	Residui	Competenza	Totale
F.do cassa 1.1.2023			7.897.547,01
Riscossioni	11.257.048,86	74.647.827,94	85.904.876,80
Pagamenti	17.403.709,03	71.911.854,33	89.315.252,72
F.do cassa 31.12.2023			4.487.171,09
Residui attivi	31.435.968,51	16.355.341,09	47.791.309,60
Residui passivi	21.779.252,80	18.893.943,71	40.673.196,51
Differenza			7.118.113,09
Risultato di amministrazione al 31/12/2023			11.605.284,18

Acc.to fondo crediti di dubbia esigibilità	9.725.652,03
Acc.to fondo contenzioso	1.680.659,15
Avanzo di amm.ne libero	198.973,00

Il prospetto che precede, in ossequio alle disposizioni del D.lgs 118/2011, successivamente alla determinazione del risultato di amministrazione, espone:

- il "fondo crediti di dubbia esigibilità" (€ 9.725.652,03);
- il "fondo contenzioso" (€ 1.680.659,15) è stato dimensionato sulla scorta delle indicazioni fornite dall'UO ALDA di seguito rappresentata;
- la "quota di avanzo disponibile" (€ 198.973,00).

CONTENZIOSO PENDENTE							
N.	Tribunale	Rito	RGN	VALORE	UDIENZE/VARIE	INDICE RISCHIO SOCCOMBENZ	Importo del rischio
1	CA napoli	LAV TRIB NA	414/2023	698.264,58	45755 07/11/2024 NOTE	possibile 50%	349.132,29
2	Avellino	LAV TRIB AV	140/23	20.290,00	DA FARE	Possibile 49%	9.942,00
3	Napoli	LAV TRIB NA	21.834/22 MONTUORI 21.835/22	4.615,60	45441	probabile 90%	4.154,04
4	Napoli	LAV TRIB NA	MONTUORI 21761/2022	807,00	45441	Probabile 70%	564,90
5	Napoli	LAV TRIB NA	MONTUORI 18035/2022	5.182,00	45441	probabile 90%	4.663,80
6	Napoli	LAV TRIB NA	MONTUORI 21830/2022	4.038,44	45441	probabile 90%	3.634,60
7	Napoli	LAV TRIB NA	MONTUORI 21832/2002	4.038,44	45441	probabile 90%	3.634,60
8	Napoli	LAV TRIB NA	MONTUORI 21831/22	5.182,00	45441	probabile 90%	4.663,80
9	Napoli	LAV TRIB NA	MONTUORI 3739/2023	4.000,00	45441	probabile 90%	3.600,00
10	Napoli	LAV TRIB NA	GAMBARDELL 21.833/22	6.000,00		probabile 90%	5.400,00
11	Napoli	LAV TRIB NA	MONTUORI	4.038,44	45441	probabile 90%	3.634,60
12	Salerno	LAV TRIB SA	1831/2023	4.038,00	RIUNITO	probabile 90%	3.634,20
13	Salerno	LAV TRIB SA	1263/2023	4.038,00	RIGETTO	probabile 90%	3.634,20
14	Salerno sez.	LAV TRIB SA	11442/2023	903,77	RIUNITO	probabile 90%	813,39
15	Salerno	LAV TRIB SA	4873/2022	113.687,60	45366	probabile 70%	79.581,32
16	Salerno	LAV TRIB SA	1710/2023	903,77	DEFINITO-COME SOPRA	probabile 90%	813,39
17	Salerno	LAV TRIB SA	1283/2023	903,77	DEFINITO	probabile 90%	813,39
18	Salerno	LAV TRIB SA	1263/2023	903,77	DEFINITO 31/01/2024DEFINIT	probabile 90%	813,39
19	Salerno	LAV TRIB SA	1948/2023	903,77	O	probabile 90%	813,39
20	Salerno	Tribun.Lav. Gx	1264/2023	903,77	DEFINITO	probabile 90%	813,39
21	Napoli	Corte di appel	1019/2023	MANSIONI SUPI	08/10/2024 per dep.to DOC.in copia cortesla	Probabile 51%	81.557,81
22	Napoli	Trib. Na Sez. Sj	3.021/21	510.000,00	IN PRESENZA RINVIATO PER PRECISAZIONE	Probabile 50%	255.000,00
23	Napoli	Corte appello	5701/2019	60.000,00	45678	Probabile 50%	30.000,00
24	Napoli	CC	25838/22	15.000,00	09/06/2025 pc	possibile 50%	7.500,00
25	CA napoli	CC	4045/22	42.400,00	10.09.2024	possibile 50%	21.200,00
26	Napoli	TAR NA	1448/2015	500,00	In decisione	possibile 51%	255,00
27		CORTE APPELLI	676/2022	2.981,00	con ordinanza del 19 marzo 2024 è stato disposto rinvio per scardinamento cause al 17-10-2024	probabile 70%	2.086,70
28	SalernoOIA	Tribunale Civi	NON NOTIF.TO	1.500,00	45392	possibile 50%	750,00
29		CORTE DI CASSAZIONE		100.000,00	IN ATTESA UD.	possibile 50%	50.000,00
30	TAR NAPOLI		RIASS. DA ORD.	16.000.000 CH	ANCORA NON FISSATA	probabile 51%	747.554,94
						TOTALE	1.680.659,15

Le Partecipazioni

La consistenza patrimoniale dell'Agenzia, relativamente alle partecipazioni risulta, alla data del 31 dicembre 2023, essere la seguente:

ARPAC Multiservizi srl – capitale € 1.198.358,00 - % Arpac 100%.
L'Assemblea dei soci in data 10/10/2014 ha deliberato, per atto Notaio Santangelo Rep. 13238, il ripianamento delle perdite allo scopo di rimuovere la causa di scioglimento così da poter revocare ai sensi del 1° comma dell'art. 2487-ter c.c. lo stato di liquidazione. Nel marzo 2015 è avvenuta la registrazione formale della richiesta di revoca dello stato di liquidazione volontaria. Nel mese di ottobre Equitalia Sud spa ha accolto l'istanza di rateizzazione, annullando l'atto di precetto per complessivi 21 milioni di euro emesso avverso la Giunta Regionale della Campania, individuata dal sistema erariale/fiscale nazionale quale responsabile dell'esposizione debitoria della Partecipata per carenze di commesse, anche dopo il D.L. 78/2010 che ha rimodulato anche i fondi POR, fonte di ristoro della partecipata la cui acquisizione fu disposta ed autorizzata dal Governo regionale con D.G.R. 1824/2006. In tal senso si è cercato di non gravare sulla Giunta Regionale della Campania per ingenti somme, rateizzando il debito in rate concordate.

Il rendiconto dell'Agenzia acquisisce, con nota prot. 34723 del 31/05/2024, le determinazioni del bilancio consuntivo della partecipata al 31/12/2023, non ancora approvato che espone un risultato positivo pari a 44.690 euro (372.971 euro nel 2022). I crediti (al lordo dell'IVA) nei confronti dell'Agenzia ammontano a complessivi 8.023.887 euro (7.015.321 euro nel 2022) mentre i debiti sommano 1.821.718 euro (2.777.819 euro nel 2022).

AssoARPA – fondo di dotazione vincolato € 61.764,78 – avanzo di amm.ne 2017/2023 € 80.401,58 – avanzo di amm.ne comp. 2023 € 23.397,00 – Arpa Campania aderisce ad AssoArpa, Associazione delle Agenzie regionali e provinciali per la protezione dell'ambiente la

quale opera senza scopo di lucro, al fine di realizzare elevati livelli di integrazione e di sviluppo delle politiche delle Agenzie associate.

L'onere complessivo a qualsiasi titolo gravante per l'anno sul bilancio dell'Amministrazione è pari ad euro 3.000,00. Arpac non annovera nessun rappresentante dell'amministrazione negli organi di governo. I dati si riferiscono alla documentazione acquisita con aggiornamento al 31 dicembre 2023.

Le attività a "Progetto"

Di seguito si rappresenta la valorizzazione delle attività cosiddette "a progetto" degli ultimi 13 anni nel quale l'esercizio 2023 registra non rileva sostanziali differenze :

- anno 2009 - mila/euro 25.270;
- 2010 - mila/euro 5.459;
- 2011 - mila/euro 4.341;
- 2012 - mila/euro 5.698;
- 2013 - mila/euro 3.044;
- 2014 - mila/euro 1.288;
- 2015 - mila/euro 4.438;
- 2016 - mila/euro 1.370;
- 2017 - mila/euro 655;
- 2018 - mila/euro 4.667;
- 2019 - mila/euro 2.342;
- 2020 - mila/euro 1.530;
- 2021 - mila/euro 3.380;
- 2022 - mila/euro 3.649;
- 2023 - mila/euro 1.429.

I rapporti con Istituti di credito

TESORERIA - IBAN: IT85A0306903491100000300002 (EX 39/3)

La disponibilità liquida del conto di tesoreria, alla data del 31 dicembre 2023, ammonta a complessivi € 4.487.171,09 (al 31/12/2022 € 7.897.547,01) ed è rappresentata dalla risultante dei flussi finanziari emessi dall'Agenzia ed esitati dalla Tesoreria, comprovanti l'effettiva giacenza di cassa desumibile dall'e/c bancario. Il saldo derivante dalla contabilità dell'Agenzia ammonta ad € 4.487.171,09 coincidente con il saldo di tesoreria. Nel corso dell'anno, così come già verificatosi in esercizi precedenti, non si è reso necessario il ricorso all'Istituto dell'anticipazione al fine di contrastare la mancanza temporanea di liquidità.

Conti correnti ordinari dedicati

INVESTIMENTI - IBAN:IT50N306903491100000001159 (ex 3716)

Conto dedicato agli "Investimenti con vincolo di destinazione", presenta un saldo pari ad €. 471,54 (al 31/12/2022 €. 470,87).

POR FESR 2014/2020 - Asse 2 - IBAN:IT23Y0306903491100000005638 (ex 1539)

Conto dedicato al "POR FESR Asse 2" e presenta un saldo pari ad €. 1.615,88 (al 31/12/2022 €. 305.398,35).

DGRC 620/2009 - REGI LAGNI - IBAN:IT68Z0306903491100000001602 (ex 4765)

Conto dedicato al monitoraggio dei Regi Lagni che è stato chiuso ad agosto 2023 a seguito dell'ultimazione delle attività ed il relativo saldo pari ad €. 4.401,67 è stato giro contato sul conto di Tesoreria.

DGRC 620/2009 - IDRO-POTABILI - IBAN:IT38A0306903491100000001603 (ex 4766)

Conto dedicato al monitoraggio delle Risorse Idro Potabili e presenta un saldo pari ad €. 65,81 (al 31/12/2022 €. 65,72).

C/TERZI - IBAN:IT97Z0306903491100000005639 (ex 1540)

Conto dedicato alla raccolta dei pagamenti effettuati dai terzi e relativi alle prestazioni laboratoristiche effettuate dalle strutture dell'Agenzia. Il saldo è pari ad €. 118.564,99 (al 31/12/2022 €. 115.359,15).

RECUPERO CREDITI C/AGENZIA delle ENTRATE RISCOSSIONE
- ex **EQUITALIA** – IBAN:IT23Q0306903491100000001764 (ex 5139)

Conto dedicato ad accogliere le rimesse dei ruoli in relazione al recupero coatto dei crediti vantati e non incassati dall'Agenzia. Il saldo è pari ad €. 4.854,00 (al 31/12/2022 €. 12.089,20).

CASSA ECONOMALE – IBAN:IT86Y0306903491100000001788 (ex 5175)

Conto dedicato ad accogliere le movimentazioni dei fondi per la gestione della cassa economale e presenta un saldo pari ad €. 0,00 (al 31/12/2022 €. 424,61).

BANCOPOSTA – IBAN:IT23R0760103400000041145020

Conto dedicato ad accogliere i versamenti effettuati dai terzi per prestazioni rese ai sensi dell'art. 5 c. 5 della L.R. 10/98. Al 31 dicembre 2023 il saldo è pari ad €. 1.237.327,73 (al 31/12/2022 €. 1.138.049,04).

REGISTRAZ. CONTRATTI UFF. LEG. –
IBAN:IT24S0306903491100000002084 (ex 5689)

Conto dedicato a sostenere le spese per la registrazione dei contratti e presenta un saldo pari a €. 8.128,55 (al 31/12/2022 €. 2.356,80).

PIATTAFORMA TEMATICA QUALITA' ARIA – P.N.R.R. –
CARATTERIZZ. SEDIMENTI DA DRAGARE
IBAN:IT71K0306903491100000005512 (ex 9739)

Conto acceso nel luglio del 2018 a fronte di una convenzione stipulata tra ARPAC ed ISPRA, del Piano Nazionale Ripresa e Resilienza e caratterizzazione sedimenti da dragare nei porti della Regione Campania. Presenta un saldo pari a €. 4.235,58 (al 31/12/2022 €. 1.966.518,29).

AIR HERITAGE – IBAN:IT79O0306903491100000007402

Conto acceso nel settembre 2019 per accogliere le rimesse dal Comune di Portici relative al progetto "*AIR-HERITAGE: Improving the environmental quality of the City of Portici: Monitoring, Modelling, and Mitigating Air Pollution through participated and efficient Policies*". Al 31/12/2023 presenta un saldo pari ad €. 1.852,68 (al 31/12/2022 €. 1.968,25).

PRIVATE BANKING (BUONI DI RISPARMIO) –
IBAN:IT82X0323901600100000185423

Conto acceso nell'agosto del 2019 al fine di consentire la sottoscrizione di buoni di risparmio con le risorse finanziarie derivanti dall'incasso ex procedura esecutiva RG 26988/2016 – Presidenza del

Consiglio dei Ministri. Alla data del 31 dicembre 2023 il saldo è pari ad €. 153.292,69 (al 31 dicembre 2022 il saldo era pari ad Euro 6.148.628,94).

CONTO ANTICIPI - IBAN:IT90E0306903491100000300006 (ex 300117)

Conto acceso su indicazione del Tesoriere, da utilizzare unicamente nel caso di ricorso all'istituto dell'anticipazione laddove le carenti risorse finanziarie dell'Ente ne richiedessero l'utilizzo. Conto che non produce alcun costo per l'Agenzia in quanto non movimentato.

PROGETTO AIMA - IBAN:IT14C0306903491100000009260

Conto acceso in data 5/8/2022 per accogliere gli introiti relativi al progetto AIMA (delibera di Giunta Reg. 191/2021) - Programma di azioni integrate per il monitoraggio ambientale in Campania. Alla data del 31 dicembre 2023 il saldo è pari ad €. 73,08 (al 31 dicembre 2022 il saldo era pari ad Euro - 38,00).

Riconciliazione contabile con Tesoreria

Come previsto dalla normativa vigente si è provveduto alla periodica verifica di cassa che assicura la vigilanza sulla gestione dell'Ente. Il controllo operato dal Collegio dei Revisori con cadenza trimestrale, si è esplicitato attraverso i verbali di seguito indicati:

- a) n. 7 del 03/05/2022 (1° trimestre 2023);
- b) n. 14 del 10/1/2023 (2° trimestre 2023);
- c) n. 2 del 16/11/2023 (3° trimestre 2023);
- d) n. 4 del 19/03/2024 (4° trimestre 2023).

IL CONTO GENERALE DEL PATRIMONIO

Principi generali

Il conto del Patrimonio di ARPAC ha esposto, nei propri consuntivi a partire dall'esercizio 2000, i risultati della gestione patrimoniale riassumendo le variazioni e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, per quanto possibile, secondo le indicazioni contenute nell'art. 48 L.R. 7/02. I beni mobili ed immobili acquisiti dall'Agenzia sono stati riferiti ai valori di acquisto riportati nei rispettivi capitoli contabili di competenza.

Nella stessa descrizione del capitolo è stata evidenziata la eventuale copertura finanziaria effettuata con fondi europei.

Con la normativa di cui al Dlgs 118/2011, l'Arpac si è dotata degli strumenti propedeutici alla definizione del proprio Patrimonio, in particolare:

- con deliberazione n. 37GC del 04/02/2015 è stato approvato il "Regolamento per la tutela e gestione dell'inventario dei beni mobili, immobili ed immateriali" dell'Agenzia;
- con disposizione n. 138GC del 01/12/2015 si è provveduto alla riorganizzazione del Settore Patrimonio incardinato nella UO Gestione Risorse;
- con disposizione n. 12GC del 15/02/2016 si è disposto l'avvio di tutte le attività utili alla stesura del 1° Stato Patrimoniale.

Le attività per la realizzazione dell'inventario sono sostanzialmente rappresentate dalle note di consegna alle varie strutture agenziali:

- 18/12/2017 Siti contaminati e bonifiche;
- 15/02/2018 Dipartimento Prov.le di Napoli;
- 11/05/2018 Dipartimento Prov.le di Caserta;
- 22/05/2018 Dipartimento Prov.le di Salerno;
- 12/07/2018 Dipartimento Prov.le di Avellino;
- 14/09/2018 Dipartimento Prov.le di Benevento;
- 29/11/2018 Sede Centrale.

In data 18 aprile 2019 è stata approvato l'aggiornamento della procedura in Qualità, così denominata "Tenuta e gestione dell'inventario dei beni mobili, immobili e immateriali" PT 5.5B, unitamente ai seguenti modelli:

- MD 5.5 B1 "Scheda registrazione inventariale bene patrimoniale";
- MD 5.5 B2 "Scheda scarico inventariale bene patrimoniale".

Tale procedura consente di acquisire in tempo reale le comunicazioni relative alla variazione patrimoniale dell'Agenzia, garantendo il costante aggiornamento della consistenza patrimoniale.

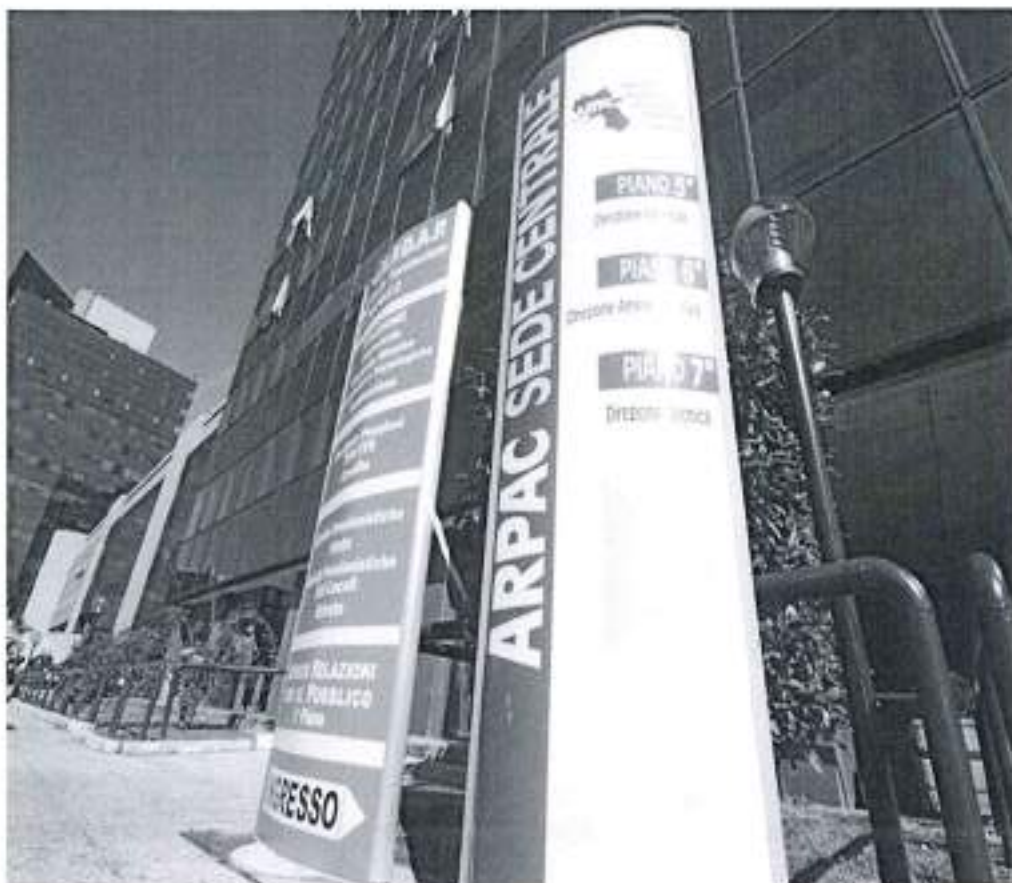
CONSISTENZA PATRIMONIALE DEGLI IMMOBILI IN USO ALL'AGENZIA

SEDE CENTRALE (immobile in locazione)

NCEU Foglio n.3 part. 425 sub 6-7-8-9-290-289-221-48 e sub 1 (parte)

La sede è ubicata in Napoli alla via Vicinale S. Maria del Pianto – Centro Polifunzionale torre 1 – in locazione dalla Soc. Immobilgest Real Estate srl.

Essa si sviluppa su circa 4118 mq. di superficie dislocata ai piani 4°, 5° 6°, 7° e 8° comprende gli uffici della Direzione Generale, della Direzione Amministrativa e della Direzione Tecnica, oltre ai locali al piano interrato utilizzati per archivi e deposito delle attrezzature delle Unità Operative, nonché posti auto assegnati per le autovetture agenziali. Importo locazione euro 425.400,00 – Immobilgest



SEDE DIPARTIMENTALE DI SALERNO (immobile di proprietà)

NCEU Foglio 61 part. 128 sub 4 -5

NCT Foglio 61 part. 128 ente urbano 1920 mq

L'immobile è ubicato in Via Lanzalone 54/56 ed è stato trasferito all'Agenzia ai sensi della legge Regionale 10/98. La superficie di circa mq. 2000,00 si sviluppa su 5 piani, di cui quattro fuori terra ed uno seminterrato dove è ubicato il CRR.

L'intero stabile è stato oggetto di lavori di ristrutturazione ed adeguamento funzionale, finanziati con fondi POR 2000-2006 Misura 1.1.

Con contratto n. Rep.int. n. 23 del 18.01.2006 sono stati i lavori di ristrutturazione dell'immobile per un importo di Euro 3.087.918,49 IVA esclusa ed euro 1.247.519,08 per somme a disposizione dell'Amministrazione Appaltante, che hanno contemplato il rifacimento degli impianti di condizionamento ed elettrico, pavimento oltre alla diversa distribuzione interna degli spazi adeguandola alle esigenze dei laboratori ed uffici ARPAC.

I suddetti lavori sono stati eseguiti e collaudati definendo ed ultimando la procedura in data 01/12/2011.

Il direttore dei lavori con la commissione di collaudo hanno verificato e certificato con nota prot. 2567/2013 del 14/01/2013 i lavori eseguiti sulla suddetta Sede.

Successivamente con deliberazione 632GC del 17 Luglio 2014, il RUP ha preso atto del risultato dell'accordo bonario a cui si è pervenuti secondo l'iter procedurale previsto dalla normativa vigente e rinviava agli uffici competenti la sottoscrizione dell'atto transattivo e la liquidazione delle somme spettanti.



SEDE DIPARTIMENTALE DI AVELLINO (immobile di proprietà)

NCEU foglio 40 part. 2517 sub 108 area urbana

Foglio 40 part. 2517 sub 25-28-32-40-41-42-43-44-45-46-47-48-49-50-51-52-53-64-65-66-67-68-69-70-71-72-73-74-75-76-77-99-101-104

L'immobile è ubicato in Avellino alla via Circumvallazione ed è stato acquistato attraverso finanziamenti fondi POR 2000-2006 Misura 1.1.

Lo stabile di proprietà, che costituisce parte di un immobile preesistente, si sviluppa su 5 piani, scala ed ascensore autonomi, con una superficie complessiva di circa mq. 1.600, oltre ai posti auto posizionati al piano interrato.

L'intero stabile è stato oggetto di lavori di Ristrutturazione ed adeguamento funzionale con un utilizzo di fondi POR 2000-2006 Misura 1.1., che hanno contemplato il rifacimento degli impianti di condizionamento ed elettrico, pavimento oltre alla diversa distribuzione interna degli spazi adeguandola alle esigenze dei laboratori ed uffici ARPAC.



SEDE DIPARTIMENTALE DI CASERTA (immobile di proprietà)

NCEU Foglio 52 part. 1485 sub 20-21-22-23-24-25-26-27-109-118-120-122-124-126 - 128

L'immobile è ubicato nel Centro Direzionale, alla via Arena ed è stato acquistato attraverso finanziamenti fondi POR 2000-2006 Misura 1.1

La sede è stata recentemente interamente ristrutturata ed allestita di nuovi impianti, arredi ed apparecchiature, conformemente alle attività dipartimentali.

L'immobile, di circa 2.500,00 mq, si sviluppa su 7 piani, oltre al piano interrato.

Inoltre, l'immobile è dotato di scala interna e di n. 2 ascensori, di esclusiva proprietà.

Il contratto stipulato il 22.12.2006 a rogito del notaio Sergio Mililotti con l'impresa venditrice ed esecutrice IMMOBILGEST srl, con sede in Napoli, alla via Luigi Palmieri ha ad oggetto la compravendita di un immobile sito in Caserta, Centro Direzionale, alla Via Arena, con obbligo dell'impresa venditrice di effettuare lavori di adeguamento previsti dalla normativa vigente con le relative certificazioni, con particolare riguardo all'esecuzione di opere di impiantistica tecnologica generale, a fronte di un corrispettivo pari ad euro 4.500.000,00.

I lavori non iniziarono a causa di contenzioso instaurato dalla Società con ARPAC.

Con deliberazione del Commissario n.° 898GC del 19/12/2014 fu definita bonariamente la controversia pendente innanzi al tribunale di Napoli con la società Immobilgest RE s.r.l. ed Immobilgestsrl, mediante atto di transazione, agli stessi patti, prezzi e condizioni del contratto principale senza ulteriori oneri.

In seguito alla suddetta transazione bonaria la sede è stata interamente ristrutturata ed allestita di nuovi arredi ed apparecchiature, anche a seguito della ripresa dell'appalto di *"fornitura e posa in opera di arredi tecnici, attrezzature e apparecchiature, ivi compresi gli impianti tecnologici a corredo degli stessi"* aggiudicato in data 27/09/2011, registrato in data 30/09/2011, ultimato, definito e perfezionato in data 25/03/2015.

Nell'anno 2016 si è provveduto al trasferimento della sede del Dipartimento Provinciale di Caserta da Corso Giannone alla sede di via Arena.



SEDE DIPARTIMENTALE DI NAPOLI (immobile di proprietà)

NCEU Foglio 19 part. 513 (in fase di assegnazione nuovo sub)

L'immobile è ubicato a Napoli in Via Don Bosco 7/f e si articola su 2 piani (6° e 7°) entrambi suddivisi in 4 ali (A-B-C-D), oltre ai rispettivi nuclei centrali dai quali si accede ai rispettivi pianerottoli per complessivi 3963,47 mq. Con vano scala e n.2 ascensori.

Si accede alla Struttura dalla strada retrostante si accede mediante ingresso custodito dalla vigilanza istituita dalla Città metropolitana di Napoli, alle aree destinate a parcheggio delle auto aziendali.

L'immobile è stato trasferito all'Agenzia ai sensi della legge Regionale 10/98 come subentro all'A.S.L. ed è stato oggetto di contenzioso con l'Amministrazione Provinciale per la definizione della proprietà.

- I locali dislocati nei 2 piani, sono così destinati:
- 6° piano ali A-B-C laboratorio
- 6° piano ala D servizi territoriali
- 7° piano ali A-B-C laboratori
- 7° piano ala D uffici amministrativi

I piani sono stati interessati negli anni da diversi interventi di manutenzione.

Solo recentemente, a seguito della ripresa del contratto di fornitura e posa in opera di arredi tecnici, attrezzature ed apparecchiature, ivi compresi gli impianti tecnologici a corredo degli stessi, sono stati installati nuovi arredi e attrezzature, con adeguati relativi impianti.



LOCALI in NAPOLI via S. Maria La Nova (ex C.R.I.A. – immobile di proprietà)

NCEU Foglio 1 part. 327 sub 25

L'immobile è ubicato in Via Santa Maria La Nova e comprende parte dell'omonimo complesso monumentale ed è stato, trasferito ai sensi della legge Regionale 10/98 in subentro all'ASL. Tale immobile è stato oggetto di contenzioso con l'amministrazione Provinciale per la definizione della proprietà. Attualmente tutte le attività (ex Centro regionale inquinamento atmosferico) sono state trasferite presso la sede del Dipartimento Provinciale di Napoli. E' in fase di definizione un accordo di concessione reciproco di Immobili con la Città Metropolitana di Napoli.

SEDE DIPARTIMENTALE DI BENEVENTO (immobili in locazione ed in concessione)

NCEU Foglio 81 part. 529 sub 10-11 Area parcheggio 1300mq NCT foglio 81 part. 474-479 -476

NCEU Foglio 94 part. 642 sub 1 e sub 2 nonché le aree individuate in catasto al foglio n. 93 particella n. 291 -292 – 293- 294- 295

Il Dipartimento di Benevento è distribuito su due sedi:

- 1) Sede di via San Pasquale n. 36, in prossimità del centro storico in un immobile, individuata nel NCEU Foglio 81 part. 529 sub 10-11 e Area parcheggio foglio 81 part. 474, 479, 476, condotta in locazione per un importo di € 108.000,00 annui, per una estensione di superficie utile di mq. 2.027 distribuita su n. 2 piani e Area a Parcheggio di mq. 1300, destinata alla sosta degli automezzi di servizio. Nella suddetta sede sono ubicati il Servizio Territoriale e gli uffici Amministrativi della Direzione Dipartimentale.
- 2) Sede di via Napoli, in concessione d'uso dal Comune di Benevento, individuata nel NCEU Foglio 94 part. 642 sub 1 e sub 2 nonché le aree individuate in catasto al foglio n. 93 particella n. 291 -292 – 293- 294- 295, in concessione per dieci anni per un importo di €. 44.000,00 annui, con prelazione di acquisto alla scadenza della concessione. Si estende su due livelli per circa 800 mq. nei quali sono collocati le attività laboratoristiche del Dipartimento Provinciale di Benevento.

U.O.C. SITI CONTAMINATI E BONIFICHE (immobile in locazione)

NCEU Foglio 56 part. 483 – 484 -485-486-487

La sede destinata all'Unità Operativa Complessa Siti Contaminati e Bonifiche è ubicata in Pozzuoli alla via Antiniana, 55 ed è costituita dall'intero complesso edilizio di 5.560 mq. di cui due piani di 1800 mq. coperti. Il piano terra è adibito a laboratori per analisi mentre il 1° piano è occupato dagli uffici a supporto.

All'edificio è annesso un'area esterna recintata utilizzata per il parcheggio dei mezzi dell'Agenzia. Locazione euro 240.556,00 annui – Immobilfin.

Per la suddetta sede è programmato il trasferimento in una sede in fase di acquisizione di proprietà della Città Metropolitana di Napoli da completarsi entro e non oltre 18 mesi, posizionata in prossimità del Dipartimento Provinciale di Napoli precisamente in via Arenaccia ex caserma VV.FF.



ORMEGGIO E LOGISTICA A SUPPORTO DELL'U.O. MARE -
CASTELLAMMARE DI STABIA (locale in comodato d'uso gratuito)

La Capitaneria di Porto di Castellammare di Stabia ha concesso all'Agenzia l'utilizzo gratuito dell'ormeggio e di un locale che rappresenta il punto strategico per portare avanti le proprie attività di controllo e salvaguardia delle acque di balneazione mediante lo stoccaggio dei materiali necessari alle attività.



BILANCIO CONSUNTIVO PER
L'ESERCIZIO 2023

NOTA INTEGRATIVA

D.LGS 118/2011

D.LGS 126/2014

La programmazione finanziaria

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2023-2025 è stato approvato con deliberazione commissariale n. 888 del 28 dicembre 2022.

La gestione delle entrate

La gestione delle entrate può essere sintetizzata come di seguito rappresentata insieme al confronto con l'esercizio precedente:

	2023			2022		
	<i>corrente</i>	<i>Invest.</i>	<i>Totale</i>	<i>corrente</i>	<i>Invest.</i>	<i>Totale</i>
Stanz. finale	93.971.342	13.630.100	107.601.442	105.868.746	2.641.438	108.510.184
Accertamenti	88.798.801	2.204.368	91.003.169	79.215.044	2.641.438	81.856.482
+/- accert.	-5.172.541	- 11.425.732	-16.598.273	-26.653.702		-26.653.702
%	94,50%	16,17%	84,57%	75,44%	0,00%	75,44%

Le risultanze finali del consuntivo, per la parte entrate, sono sintetizzate nei seguenti prospetti:

		<i>Stanziam.</i>	<i>Accert.</i>	<i>+/- accert.</i>	<i>%</i>
Titolo II		59.959.425	59.485.583	-473.842	82,64%
Titolo III		5.692.417	7.436.996	1.744.579	85,43%
Titolo IV		13.630.100	2.204.368	-11.425.732	0,00%
Titolo VII		4.000.000		-4.000.000	0,00%
Titolo IX		24.319.500	21.876.222	-2.443.278	59,98%
	Totale	107.601.442	91.003.169	-16.598.273	75,44%
	Da risult. Amm.ne	1.673			
	Totale	107.603.115			

TITOLO II – Trasferimenti correnti

Rappresentano l'insieme delle assegnazioni regionali, ex art. 22 L.R. 10/98, per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Agenzia ed ammontano ad euro 58.056.710 (su tale importo la Giunta

Regionale trattiene 1,5 milioni di euro per recupero anticipazione) oltre ai trasferimenti per progetti per 1,43 milioni di euro.

TITOLO III – Entrate extratributarie

In questo titolo sono raggruppate le entrate proprie non aventi natura tributaria destinate al finanziamento della spesa corrente, servizi erogati a favore di terzi euro 5.679.618 (ex art. 22 lett. f L.R. 10/98), agli interessi attivi per euro 31.026 e ai rimborsi diversi e/o effettuati dagli enti presso i quali alcune unità del personale dell'Agenzia sono in posizione di distacco, vi confluiscono, inoltre, i proventi per il rimborso del personale ex ETI – Ministero dell'Economia e delle Finanze per complessivi euro 1.726.351.

TITOLO IV – Entrate da trasferimenti in conto capitale

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative a trasferimenti per acquisti di beni ad utilizzazione pluriennale. Nell'esercizio si è registrato l'accertamento relativo al Piano Nazionale Complementare al PNRR per euro 2.204.368.

TITOLO VII – Anticipazione da Istituto Tesoriere/cassiere

Nella ipotesi di una temporanea carenza di liquidità di cassa era stato inizialmente previsto lo stanziamento per attivare l'istituto dell'anticipazione di tesoreria. Tale circostanza non si è verificata e conseguentemente non si sono accertate somme in questa sezione.

TITOLO IX – Entrate per conto terzi e partite di giro

Le entrate per conto terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese di cui al titolo VII. Vi confluiscono registrazioni per partite da sistemare e depositi cauzionali.

La gestione delle spese

La gestione delle spese può essere sintetizzata come nel prospetto di seguito rappresentato che riporta il confronto con l'esercizio precedente oltre alla capacità di impegno intesa quale rapporto tra le somme impegnate e gli stanziamenti definitivi:

	2023			2022		
	<i>corrente</i>	<i>Invest.</i>	<i>Totale</i>	<i>corrente</i>	<i>Invest.</i>	<i>Totale</i>
Stanz. finale	89.618.439	17.984.676	107.603.115	86.084.936	22.425.248	108.510.184
Impegni	78.894.402	11.911.396	90.805.798	73.059.728	9.260.030	82.319.758
+/- imp.	-10.724.037	-6.073.280	-16.797.317	-13.025.208	-13.165.218	-26.190.426
%	88,03%	66,23%	84,39%	84,87%	41,29%	75,86%

Le risultanze finali del consuntivo, per la parte spese, sono sintetizzate nei seguenti prospetti:

		<i>Stanziam.</i>	<i>Impegni</i>	<i>+/- imp.</i>	<i>%</i>
Titolo I		61.298.939	57.018.180	-4.280.759	93,02%
Titolo II		17.984.676	11.911.396	-6.073.280	66,23%
Titolo V		4.000.000	0,00	-4.000.000	0,00%
Titolo VII		24.319.500	21.876.222	-2.443.278	59,98%
	Totale	107.603.115	90.805.798	-16.797.317	84,39%

TITOLO I – Spese correnti

Rappresentano l'insieme delle spese sostenute per lo svolgimento delle attività istituzionali e sono sinteticamente così composte:

-	Redditi da lavoro dipendente	30.315.241,29
-	Imposte e tasse	2.297.442,48
-	Acquisto di beni e servizi	22.780.634,63
-	Trasferimenti corr.	284.965,77
-	Altre spese corr.	1.339.895,55

TITOLO II – Spese in c/capitale

In questa voce sono classificate le spese relative ad acquisizioni/sostituzioni di attrezzature laboratoristiche e mobili dell'Agenzia. A.r.p.a.c. ha fatto fronte, per euro 4.963.687,61 con risorse proprie e per euro 4.296.342,71 con risorse provenienti dal PNC.

TITOLO V – Chiusura anticipazione da Istituto Tesoriere/cassiere

Nella eventualità della attivazione dell'istituto dell'anticipazione di tesoreria era stato conseguentemente previsto lo stanziamento per pari importo delle somme da restituire alla Tesoreria. Tale circostanza non si è verificata e conseguentemente non si sono impegnate somme in questa sezione.

TITOLO VII – Spese per conto terzi e partite di giro

Le spese per conto terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative entrate di cui al titolo IX. Vi confluiscono registrazioni per partite da sistemare e depositi cauzionali.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI

L'attività contabile di Arpac si suddivide in tre fasi: programmazione, gestione e controllo.

Nella fase di programmazione viene strutturato il bilancio annuale in base anche alle direttive dell'Ente sovraordinato. Nella fase di gestione tali direttive vengono attuate nel rispetto dei principi contabili. Nella fase di controllo, effettuata per tutto l'anno contabile, vengono misurati e controllati i parametri che quantificano il grado di realizzazione degli obiettivi politici espressi nel bilancio di previsione. L'esercizio dell'attività di controllo può produrre effetti correttivi quali, ad esempio, le variazioni di bilancio o le modifiche ai cronoprogrammi di entrata e di spesa.

La tabella che segue mostra la realizzazione delle previsioni relative alle entrate ed alle spese correlate alla realizzazione delle somme accertate e impegnate.

Parte	Stanziamenti definitivi	Accertamenti o Impegni	% realizzata	% non realizzata	Incassi o Pagamenti	% realizzata	% non realizzata
Parte entrata	107.603.115,29	91.003.169,03	84,57%	15,43%	74.647.827,94	82,03%	17,97%
Parte spesa	107.603.115,29	90.805.798,04	84,39%	15,61%	71.911.854,33	79,19%	20,81%

ANALISI RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Combinando unitamente la parte entrata e la parte spesa in una sola tabella è possibile ricavare l'avanzo derivante dalla gestione di competenza. Nei prospetti che seguono vengono espone sinteticamente le risultanze contabili determinate nel Conto del Bilancio. I dati si riferiscono esclusivamente alle voci di bilancio di competenza per cui anche il risultato riportato si riferisce alla sola gestione di competenza: sono esclusi quindi tutti gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e il fondo di cassa.

Nella prima colonna è indicato il volume delle risorse complessivamente stanziato, nella seconda le entrate effettivamente accertate e gli impegni registrati in contabilità, nella terza la percentuale di accertamento / impegno rispetto alle previsioni, nella quarta le effettive riscossioni e pagamenti e nella quinta la percentuale delle riscossioni / pagamenti rispetto agli accertamenti / impegni. La differenza tra i due valori indica il risultato della gestione.

Conto del Bilancio	St. definitivi	Accertamenti o Impegni	% di realizzo	Riscossioni o Pagamenti	% di realizzo
Gestione di competenza					
ENTRATE					
Avanzo applicato alla gestione	1.672,92				
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contr. e pereq.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Trasferimenti correnti	59.959.425,16	59.485.582,78	99,21%	55.090.642,62	92,61%
3 - Entrate extratributarie	5.692.417,21	7.436.995,64	130,65%	2.434.161,87	32,73%
4 - Entrate in conto capitale	13.630.100,00	2.204.368,47	16,17%	0,00	0,00%
5 - Entrate da riduzione di attività finan- ziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7 - Anticipazioni da istituto teso- riere/cassiere	4.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	24.319.500,00	21.876.222,14	89,95%	17.123.023,44	78,27%
Totale	107.603.115,29	91.003.169,03	84,57%	74.647.827,94	82,03%
USCITE					
Disavanzo applicato alla gestione	0,00				
1 - Spese correnti	61.298.938,82	57.018.179,72	93,02%	50.190.190,04	88,02%
2 - Spese in conto capitale	17.984.676,47	11.911.396,18	66,23%	1.235.804,09	10,37%
3 - Spese per incremento di attività fi- nanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto te- soriere/cass.	4.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	24.319.500,00	21.876.222,14	89,95%	20.485.860,20	93,64%
Totale	107.603.115,29	90.805.798,04	84,39%	71.911.854,33	79,19%
Totale Entrate	107.603.115,29	91.003.169,03	84,57%	74.647.827,94	82,03%
Totale Uscite	107.603.115,29	90.805.798,04	84,39%	71.911.854,33	79,19%
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0,00	197.370,99		2.735.973,61	

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

(art.41 d.l. 66/2014, art.33 d.lgs. 33/2013, art.9 dpcm 22/09/2014)

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali: - **6,0436 giorni (- 0,3621 2022)**

L'indicatore, espresso in giorni indica la media dei pagamenti ai propri fornitori di beni e servizi effettuati oltre la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002.

Il calcolo è stato effettuato secondo le modalità definite dal DPCM 22/09/2014, tenuto conto delle indicazioni della Circolare MEF n.3/2015.

Misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti:

L'Agenzia, nel corso dell'anno, per effetto delle migliorie apportate alla procedura con la completa automatizzazione della fase liquidatoria della spesa e all'intensificazione delle attività di riscossione dei propri crediti, ha consolidato notevolmente il risultato conseguito nell'esercizio precedente.

Relativamente ai pagamenti effettuati dal 01.01.2023 al 31.12.2023 è stato rilevato il seguente valore di indicatore di tempestività dei pagamenti: - 6,0436

-	I.T.P	1°	Trim. 2023	+	1,4810
-	I.T.P	2°	Trim. 2023	+	0,7169
-	I.T.P	3°	Trim. 2023	-	7,5560
-	I.T.P	4°	Trim. 2023	+	5,2230
-	I.T.P	Annuale		-	6,0436

Destinazione del risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 risulta così composto:

Risultato di amministrazione anno 2022	9.129.720,97
<i>Avanzo di competenza 2023</i>	<i>197.370,99</i>
<i>Insussistenza attive</i>	<i>4.003.358,63</i>
<i>Insussistenze passive</i>	<i>- 1.725.166,41</i>
Risultato di amministrazione anno 2023	11.605.284,18
<i>Acc.to a Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	<i>9.725.652,03</i>
<i>Fondo contenzioso</i>	<i>1.680.579,15</i>
<i>Quota avanzo disponibile</i>	<i>198.973,00</i>

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è costituito al fine di salvaguardare l'Agenzia dall'impiego di risorse non ancora introitate. In sede di rendicontazione esso viene determinato con riferimento alla percentuale dei residui attivi incassati negli ultimi cinque esercizi precedenti sul totale accertato, tenendo conto delle specifiche categorie delle entrate.

La quota di avanzo vincolata si riferisce ai fondi contrattuali da utilizzarsi per le liquidazioni a seguito degli accordi sindacali decentrati.

La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente potrà essere utilizzata con provvedimenti di variazione di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari (Per mezzi ordinari si intendono tutte le possibili politiche di contenimento delle spese e di massimizzazione delle entrate proprie;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente.

**RICONCILIAZIONE TRA IL RISULTATO DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA
E RISULTATO ESERCIZIO E/P**

RISULTATO AMMINISTRAZIONE COMPETENZA (Finanziaria)	197.370,99
ERARIO C/IVA	776.836,66
SPESA per INVESTIMENTI	11.911.396,18
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	- 55.271,96
AMMORTAMENTI MATERIALI	- 1.840.790,01
ECONOMIE	4.003.358,63
DISECONOMIE	- 1.725.166,41
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (Economica Patrimoniale)	13.266.734,08

© A.R.P.A. Campania - P.Iva: 07407530638
info@arpacampania.it - Centralino: 081-2326111

Avanzo/Disavanzo di Amministrazione

Avanzo di amministrazione dell'esercizio: 2023 - definitivo

presunto (DL118)

verifica (DL118)

definitivo

definitivo di competenza

avanzo applicato al

Avanzo definitivo calcolato al: 31/12/2023

COMPETENZA

CONTO DEL TESORIERE

RISCOSSIONI

74.647.827,94

PAGAMENTI

71.911.854,33

DIFFERENZA**2.735.973,61**

RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

16.355.341,09

RESIDUI PASSIVI

18.893.943,71

DIFFERENZA RESIDUI**-2.538.602,62**

CALCOLO AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE

DIFFERENZA

2.735.973,61

DIFFERENZA RESIDUI

-2.538.602,62**AVANZO (+) o DISAVANZO (-)****197.370,99**

tipo avanzo	competenza
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	9.725.652,03
Fondo contenzioso	1.680.659,15
Fondi Non Vincolati	198.973,00
	11.605.284,18

Avanzo/Disavanzo di Amministrazione

Avanzo di amministrazione dell'esercizio: 2023 - definitivo

presunto (DL118)

verifica (DL118)

definitivo

definitivo di competenza

avanzo applicato al

Avanzo definitivo calcolato al:

31/12/2023

RESIDUI

COMPETENZA

TOTALE

CASSA:

Fondo di cassa al 1° gennaio				7.897.547,01
RISCOSSIONI	11.257.048,86	74.647.827,94		85.904.876,80
PAGAMENTI	17.403.398,39	71.911.854,33		89.315.252,72
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre				0,00
RISCOSSIONI, presunte per il restante periodo	(a)	0,00	(b)	0,00
PAGAMENTI, presunti per il restante periodo	(c)	0,00	(d)	0,00
(a) FONDO DI CASSA EFFETTIVO AL 31/12/2023				4.487.171,09

RESIDUI:

RESIDUI ATTIVI	31.435.968,51	16.355.341,09		47.791.309,60
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principi	0,00	0,00		
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	0,00	0,00		
RESIDUI PASSIVI	21.779.252,80	18.893.943,71		40.673.196,51
ACCERTAMENTI presunti per il restante periodo (aumenti)	0,00	0,00		0,00
ACCERTAMENTI presunti per il restante periodo (diminuzioni)	0,00	0,00		0,00
IMPEGNI presunti per il restante periodo	0,00	0,00		0,00
Variazione residui dovuta a riscossioni/pagamenti presunti (c + d - a - b)				0,00
(b) DIFFERENZA RESIDUI				7.118.113,09

CALCOLO DELL'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

(a) FONDO DI CASSA EFFETTIVO AL 31/12/2023	4.487.171,09
(b) DIFFERENZA RESIDUI	7.118.113,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO di parte corrente	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO di parte capitale	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) presunto al 31/12/2023	11.605.284,18

tipo avanzo	definitivo
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	9.725.652,03
Fondo contenzioso	1.680.659,15
Fondi Non Vincolati	198.973,00
	11.605.284,18

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTI. (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00			
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	CP	0,00			
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	1.672,92			
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00			
	FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	7.897.547,01			
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS CP CS	RR RC TR	R A CS	CP	EP EC TR
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da imprese	RS CP CS	RR RC TR	R A CS	CP	EP EC TR
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS CP CS	RR RC TR	R A CS	CP	EP EC TR
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	RS CP CS	RR RC TR	R A CS	CP	EP EC TR
TITOLO 3:	Entrate extratributarie					

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPT. (TR=EP+EC)					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	9.358.393,99	RR	944.767,68	R	-3.598,81	EP	8.410.028,70		
		CP	4.534.742,00	RC	1.567.394,87	A	5.679.617,89	CP	1.144.875,89	EC	4.112.223,22
		CS	13.893.135,99	TR	2.512.162,55	CS	-11.380.973,64		TR	12.522.252,92	
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	153.766,67	RR	0,00	R	0,00	EP	153.766,67		
		CP	4.675,21	RC	4.675,21	A	31.026,48	CP	26.351,26	EC	26.351,26
		CS	158.441,88	TR	4.675,21	CS	-153.766,67		TR	180.117,92	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	5.238.052,01	RR	1.296.044,56	R	-979.448,18	EP	2.972.559,29		
		CP	1.153.000,00	RC	862.091,96	A	1.726.351,29	CP	573.351,29	EC	864.259,30
		CS	6.391.052,01	TR	2.148.138,55	CS	-4.242.915,46		TR	3.836.818,99	
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	14.750.212,67	RR	2.239.812,24	R	-983.044,77	EP	11.536.355,66		
		CP	5.692.417,21	RC	2.434.161,87	A	7.436.995,64	CP	1.744.573,43	EC	5.002.833,77
		CS	20.442.629,88	TR	4.684.974,11	CS	-15.777.655,77		TR	16.539.189,43	
TITOLO 4: Entrate in conto capitale											
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	5.613.397,90	RR	0,00	R	-5.270,21	EP	5.608.127,69		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	5.613.397,90	TR	0,00	CS	-5.613.397,90		TR	5.608.127,69	
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	RS	2.641.437,71	RR	0,00	R	-99.100,09	EP	2.542.337,62		
		CP	13.630.100,00	RC	0,00	A	2.204.366,47	CP	-11.425.731,53	EC	2.204.366,47
		CS	16.271.537,71	TR	0,00	CS	-16.271.537,71		TR	4.746.706,09	
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	8.254.835,61	RR	0,00	R	-104.370,30	EP	8.150.465,31		
		CP	13.630.100,00	RC	0,00	A	2.204.366,47	CP	-11.425.731,53	EC	2.204.366,47
		CS	21.884.935,61	TR	0,00	CS	-21.884.935,61		TR	10.354.833,78	
TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere											

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA REPORT. (TR=EP+EC)			
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-4.000.000,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000.000,00	EC	0,00
		CS	4.000.000,00	TR	0,00	CS	-4.000.000,00	TR		TR	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-4.000.000,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000.000,00	EC	0,00
		CS	4.000.000,00	TR	0,00	CS	-4.000.000,00	TR		TR	0,00
TITOLO 9:											
Entrate per conto di terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	6.584.122,32	RR	2.006.924,00	R	-4.640,48	CP	-2.343.277,86	EP	4.572.557,84
		CP	24.219.500,00	RC	17.123.023,44	A	21.876.222,14	CP		EC	4.753.198,70
		CS	30.803.622,32	TR	19.129.947,44	CS	-11.973.674,88	TR		TR	9.325.756,54
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	343.574,43	RR	0,00	R	-44.064,26	CP	-100.000,00	EP	299.510,15
		CP	100.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP		EC	0,00
		CS	443.574,43	TR	0,00	CS	-443.574,43	TR		TR	299.510,15
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	6.927.696,75	RR	2.006.924,00	R	-48.704,76	CP	-2.443.277,86	EP	4.872.067,99
		CP	24.319.500,00	RC	17.123.023,44	A	21.876.222,14	CP		EC	4.753.198,70
		CS	31.247.196,75	TR	19.129.947,44	CS	-12.117.249,31	TR		TR	9.525.255,69
TOTALE DEI TITOLI											
		RS	44.418.183,78	RR	11.257.648,86	R	-1.725.155,41	CP	-16.598.273,34	EP	31.435.968,51
		CP	107.591.442,37	RC	74.647.827,94	A	91.003.169,03	CP		EC	16.355.341,09
		CS	152.019.626,15	TR	85.904.876,80	CS	-66.114.749,35	TR		TR	47.791.309,60
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											
		RS	44.418.183,78	RR	11.257.648,86	R	-1.725.155,41	CP	-16.598.273,34	EP	31.435.968,51
		CP	107.591.442,37	RC	74.647.827,94	A	91.003.169,03	CP		EC	16.355.341,09
		CS	152.019.626,15	TR	85.904.876,80	CS	-66.114.749,35	TR		TR	47.791.309,60

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA REPORT. (TR=EP+EC)			
TITOLO 2:	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	1.672,92								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
	FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS	7.897.547,01								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	14.485.438,75	RR	7.019.312,62	R	-589.046,56	CP	-473.842,36	EP	6.877.079,55
		CP	59.959.425,16	RC	55.090.642,03	A	59.485.862,76	CP		EC	4.384.940,15
		CS	74.444.863,91	TR	62.109.955,25	CS	-12.334.908,66			TR	11.272.019,70
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	14.750.212,67	RR	2.230.812,24	R	-983.044,77	CP	1.744.578,43	EP	11.536.355,66
		CP	5.692.417,21	RC	2.434.161,87	A	7.436.996,64	CP		EC	5.002.833,77
		CS	20.442.629,88	TR	4.664.974,11	CS	-15.777.655,77			TR	18.539.189,43
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	8.254.836,61	RR	0,00	R	-104.370,30	CP	-11.425.731,53	EP	8.100.465,31
		CP	13.630.100,00	RC	0,00	A	2.204.368,47	CP		EC	2.204.368,47
		CS	21.884.935,61	TR	0,00	CS	-21.884.935,61			TR	10.354.833,78
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-4.000.000,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP		EC	0,00
		CS	4.000.000,00	TR	0,00	CS	-4.000.000,00			TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)					
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	5.927.696,75	RR	2.006.924,00	R	-48.704,76	EP	4.872.067,99		
		CP	24.319.500,00	RC	17.123.023,44	A	21.876.222,14	CP	-2.443.277,86	EC	4.753.198,70
		CS	31.247.196,75	TR	19.126.947,44	CS	-12.117.249,31		TR	9.025.206,09	
	TOTALE DEI TITOLI	RS	44.418.183,78	RR	11.257.049,86	R	-1.725.166,41	EP	31.435.968,51		
		CP	107.601.442,37	RC	74.647.827,94	A	91.003.169,03	CP	-16.598.273,34	EC	16.355.341,09
		CS	152.019.626,15	TR	85.904.876,80	CS	-66.114.745,35		TR	47.791.309,60	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	44.418.183,78	RR	11.257.049,86	R	-1.725.166,41	EP	31.435.968,51		
		CP	107.603.115,29	RC	74.647.827,94	A	91.003.169,03	CP	-16.598.273,34	EC	16.355.341,09
		CS	159.917.173,16	TR	85.904.876,80	CS	-66.114.745,35		TR	47.791.309,60	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)					
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00								
		CP	0,00								
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
0101	PROGRAMMA 01 Organi istituzionali										
Titolo 1	Spese correnti	RS	31.739,79	PR	31.739,79	R	0,00	EP	0,00		
		CP	528.969,04	PC	453.474,41	I	1.253.751,11	ECP	-724.791,57	EC	800.276,70
		CS	550.709,33	TP	485.214,20	FPV	0,00		TR	800.276,70	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 01 Organi istituzionali		RS	31.739,79	PR	31.739,79	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	528.969,04	PC	453.474,41	I	1.253.751,11	ECP	-724.791,57	EC	800.276,70
		CS	550.709,33	TP	485.214,20	FPV	0,00		TR	800.276,70	
PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato											
Titolo 1	Spese correnti	RS	12.061.214,96	PR	2.016.666,58	R	-781.155,42		EP	8.451.391,96	
		CP	21.601.108,83	PC	17.068.864,38	I	20.482.977,10	ECP	-1.118.191,73	EC	3.414.092,72
		CS	33.662.323,81	TP	19.887.550,96	FPV	0,00		TR	11.875.484,70	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
Totale PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		RS	12.061.214,98	PR	2.816.665,58	R	-781.156,42	P	0,00	EP	8.461.391,98
		CP	21.601.108,83	PC	17.068.884,38	I	20.482.977,10	EC	1.118.131,73	EC	3.414.082,72
		CS	33.662.323,81	TP	19.887.550,96	FPV	0,00			TR	11.876.484,70
0110 PROGRAMMA 10 Risorse umane											
Titolo 1 Spese correnti		RS	5.246.177,02	PR	3.186.207,32	R	-1.763.284,61			EP	316.705,09
		CP	35.708.167,65	PC	30.984.547,26	I	32.534.770,57	EC	3.174.397,08	EC	1.550.223,31
		CS	40.955.344,67	TP	34.150.754,58	FPV	0,00			TR	1.866.928,40
Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 10 Risorse umane		RS	5.246.177,02	PR	3.186.207,32	R	-1.763.284,61	P	0,00	EP	316.705,09
		CP	35.708.167,65	PC	30.984.547,26	I	32.534.770,57	EC	3.174.397,08	EC	1.550.223,31
		CS	40.955.344,67	TP	34.150.754,58	FPV	0,00			TR	1.866.928,40
0111 PROGRAMMA 11 Altri servizi generali											
Titolo 1 Spese correnti		RS	4.492.731,13	PR	1.150.442,40	R	-736.710,07			EP	2.515.578,66
		CP	1.824.011,80	PC	585.137,81	I	1.179.271,84	EC	444.740,16	EC	584.133,93
		CS	6.116.742,93	TP	1.735.580,21	FPV	0,00			TR	3.206.712,49
Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	10.475.220,52	PR	6.401.014,34	R	-718.123,27			EP	3.356.082,91
		CP	17.984.676,47	PC	1.235.804,08	I	11.911.396,18	EC	6.073.280,29	EC	10.675.592,09
		CS	28.459.896,99	TP	7.636.818,43	FPV	0,00			TR	14.031.675,00
Totale PROGRAMMA 11 Altri servizi generali		RS	14.967.951,65	PR	7.551.456,74	R	-1.444.833,34	P	0,00	EP	5.971.661,57
		CP	19.608.688,27	PC	1.820.941,90	I	13.090.667,82	EC	6.518.020,45	EC	11.268.725,92
		CS	34.576.639,92	TP	9.372.398,64	FPV	0,00			TR	17.241.387,49
Totale MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		RS	32.307.083,44	PR	13.568.070,43	R	-3.999.254,37			EP	14.749.769,64
		CP	77.447.934,29	PC	50.127.847,95	I	67.362.166,60	EC	10.085.767,69	EC	17.034.319,85
		CS	109.755.017,73	TP	63.695.918,38	FPV	0,00			TR	31.794.077,25

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA REPORT. (TR=EP+EC)
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0901	PROGRAMMA 01 Difesa del suolo					
	Titolo 1					
	Spese correnti	RS 0,00 PR 0,00	0,00 R 0,00	0,00		EP 0,00
		CP 0,00 PC 0,00	0,00 I 0,00	0,00 ECP 0,00	0,00	EC 0,00
		CS 0,00 TP 0,00	0,00 FPV 0,00	0,00		TR 0,00
	Titolo 2					
	Spese in conto capitale	RS 0,00 PR 0,00	0,00 R 0,00	0,00		EP 0,00
		CP 0,00 PC 0,00	0,00 I 0,00	0,00 ECP 0,00	0,00	EC 0,00
		CS 0,00 TP 0,00	0,00 FPV 0,00	0,00		TR 0,00
	Totale PROGRAMMA 01 Difesa del suolo	RS 0,00 PR 0,00	0,00 R 0,00	0,00 P 0,00	0,00	EP 0,00
		CP 0,00 PC 0,00	0,00 I 0,00	0,00 ECP 0,00	0,00	EC 0,00
		CS 0,00 TP 0,00	0,00 FPV 0,00	0,00		TR 0,00
0902	PROGRAMMA 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 1					
	Spese correnti	RS 957.875,03 PR 0,00	0,00 R -14.104,26			EP 953.770,77
		CP 194.281,00 PC 0,00	0,00 I 95.909,44	ECP 0,00	98.371,56	EC 95.909,44
		CS 1.162.156,03 TP 0,00	0,00 FPV 0,00			TR 1.049.680,21
	Titolo 2					
	Spese in conto capitale	RS 0,00 PR 0,00	0,00 R 0,00	0,00		EP 0,00
		CP 0,00 PC 0,00	0,00 I 0,00	0,00 ECP 0,00	0,00	EC 0,00
		CS 0,00 TP 0,00	0,00 FPV 0,00	0,00		TR 0,00
	Totale PROGRAMMA 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RS 957.875,03 PR 0,00	0,00 R -14.104,26	P 0,00	0,00	EP 953.770,77
		CP 194.281,00 PC 0,00	0,00 I 95.909,44	ECP 0,00	98.371,56	EC 95.909,44
		CS 1.162.156,03 TP 0,00	0,00 FPV 0,00			TR 1.049.680,21
0903	PROGRAMMA 03 Rifiuti					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
		RS	CP	PR	PC	R	I	EP	EC
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 03		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
0906 PROGRAMMA 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche									
Titolo 1	Spese correnti	RS	21.966,96	PR	0,00	R	0,00	EP	21.966,96
		CP	175.000,00	PC	0,00	I	81.122,68	EC	81.122,68
		CS	196.966,96	TP	0,00	FPV	0,00	TR	103.089,64
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 06		RS	21.966,96	PR	0,00	R	0,00	P	21.966,96
		CP	175.000,00	PC	0,00	I	81.122,68	ECP	81.122,68
		CS	196.966,96	TP	0,00	FPV	0,00	TR	103.089,64
0908 PROGRAMMA 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento									
Titolo 1	Spese correnti	RS	1.056.143,53	PR	883.952,48	R	0,00	EP	182.191,05
		CP	1.486.400,00	PC	1.096.146,18	I	1.390.377,18	EC	292.231,00
		CS	2.532.543,53	TP	1.982.098,66	FPV	0,00	TR	474.422,05
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)							
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=CP-I-FPV)							
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)							
Totale PROGRAMMA 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	RS	883.952,48	R	0,00	P	0,00	EP	182.191,05			
		CP	1.496.400,00	PC	1.098.146,18	I	1.396.377,18	ECP	76.022,82	EC	292.231,00	
		CS	2.532.543,53	TP	1.982.098,66	FPV	0,00		TR	474.422,05		
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	2.055.985,52	PR	883.952,48	R	-14.104,26	EP	1.157.925,78			
		CP	1.835.681,00	PC	1.098.146,18	I	1.557.409,30	ECP	263.271,70	EC	489.263,12	
		CS	3.891.866,52	TP	1.982.098,66	FPV	0,00		TR	1.627.191,90		
MISSIONE 20		Fondi e accantonamenti										
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00			
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00			
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00		
Totale PROGRAMMA 01		Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
2002	PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00			
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00			
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00		

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)		
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
Totale PROGRAMMA 02		Fondo crediti di dubbia esigibilità		RS	0,00	PR	0,00	P	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00
PROGRAMMA 03		Altri fondi							
Titolo 1		Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00
Titolo 2		Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00
Totale PROGRAMMA 03		Altri fondi		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00
Totale MISSIONE 20		Fondi e accantonamenti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00
MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie							
PROGRAMMA 01		Restituzione anticipazione di tesoreria							
Titolo 1		Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00
Titolo 5		Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00
				CP	4.000.000,00	PC	0,00	I	4.000.000,00
				CS	4.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Totale PROGRAMMA 01 Restituzione anticipazione di tesoreria		RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 P 0,00	CP 4.000.000,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 4.000.000,00	CS 4.000.000,00 TP 0,00 FPV 0,00 TR 0,00		
Totale MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie		RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 P 0,00	CP 4.000.000,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 4.000.000,00	CS 4.000.000,00 TP 0,00 FPV 0,00 TR 0,00		
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
PROGRAMMA 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro						
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro		RS 8.822.940,86 PR 2.951.375,48 R 0,00	CP 24.319.500,00 PC 20.485.860,20 I 21.876.222,14 ECP 2.443.277,86	CS 33.142.440,86 TP 23.437.235,68 FPV 0,00	EP 5.871.565,38 EC 1.390.361,94 TR 7.261.927,32	
Totale PROGRAMMA 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro		RS 8.822.940,86 PR 2.951.375,48 R 0,00 P 0,00	CP 24.319.500,00 PC 20.485.860,20 I 21.876.222,14 ECP 2.443.277,86	CS 33.142.440,86 TP 23.437.235,68 FPV 0,00	EP 5.871.565,38 EC 1.390.361,94 TR 7.261.927,32	
Totale MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		RS 8.822.940,86 PR 2.951.375,48 R 0,00	CP 24.319.500,00 PC 20.485.860,20 I 21.876.222,14 ECP 2.443.277,86	CS 33.142.440,86 TP 23.437.235,68 FPV 0,00	EP 5.871.565,38 EC 1.390.361,94 TR 7.261.927,32	
TOTALE MISSIONI		RS 43.186.009,82 PR 17.403.358,39 R -4.003.358,83	CP 107.603.115,29 PC 71.911.854,33 I 90.805.798,04 ECP 16.797.317,25	CS 150.789.125,11 TP 89.315.252,72 FPV 0,00	EP 21.779.252,80 EC 18.893.943,71 TR 40.673.196,51	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 43.186.009,82 PR 17.403.358,39 R -4.003.358,83	CP 107.603.115,29 PC 71.911.854,33 I 90.805.798,04 ECP 16.797.317,25	CS 150.789.125,11 TP 89.315.252,72 FPV 0,00	EP 21.779.252,80 EC 18.893.943,71 TR 40.673.196,51	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
		CP	0,00						
		CP	0,00						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO									
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	32.307.083,44	PR	13.556.070,43	R	-3.989.254,37	EP	14.749.758,84
		CP	77.447.934,29	PC	50.327.847,95	I	67.362.166,60	EC	17.034.318,65
		CS	109.755.017,73	TP	63.895.918,38	FPV	0,00	TR	31.784.077,29
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	2.055.980,52	PR	883.902,48	R	-14.104,26	EP	1.157.928,78
		CP	1.835.681,00	PC	1.098.146,18	I	1.567.409,30	EC	469.263,12
		CS	3.891.666,52	TP	1.982.058,66	FPV	0,00	TR	1.627.191,90
Missione 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 80	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	4.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	RS	8.622.840,85	PR	2.951.375,48	R	0,00	EP	5.671.065,38
		CP	24.319.500,00	PC	20.485.660,20	I	21.876.222,14	EC	1.360.361,94
		CS	33.142.440,86	TP	23.437.235,68	FPV	0,00	TR	7.261.927,32
TOTALE MISSIONI		RS	43.186.009,82	PR	17.403.398,39	R	-4.003.358,63	EP	21.779.252,80
		CP	107.603.115,29	PC	71.911.854,33	I	90.805.798,04	EC	13.893.943,71
		CS	150.789.126,11	TP	89.315.252,72	FPV	0,00	TR	40.673.196,51

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 43.186.009,82 CP 107.603.115,29 CS 150.769.125,11	PR 17.403.398,39 PC 71.911.854,33 TP 89.316.252,72	R -4.003.358,63 I 90.805.798,04 FPV 0,00	EP 21.779.252,80 EC 18.993.943,71 TR 40.573.196,51

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I+FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)				
		CP	0,00						
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	23.887.848,44	PR	8.051.008,57	R	-3.285.235,36	EP	12.551.604,51
		CP	61.298.938,82	PC	50.190.190,04	I	57.018.179,72	ECP	6.827.989,68
		CS	85.186.787,26	TP	58.241.198,61	FPV	0,00	TR	19.379.594,19
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	10.475.220,52	PR	6.401.014,34	R	-718.123,27	EP	3.356.082,91
		CP	17.984.876,47	PC	1.235.604,09	I	11.911.396,18	ECP	10.675.592,09
		CS	28.459.896,99	TP	7.636.618,43	FPV	0,00	TR	14.031.676,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	4.000.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	8.822.940,86	PR	2.951.375,48	R	0,00	EP	5.871.565,38
		CP	24.319.500,00	PC	20.486.860,20	I	21.876.222,14	ECP	1.390.361,94
		CS	33.142.440,86	TP	23.437.235,68	FPV	0,00	TR	7.261.927,32
TOTALE TITOLI		RS	43.186.009,32	PR	17.403.398,39	R	-4.003.358,63	EP	21.779.252,80
		CP	107.603.115,29	PC	71.911.854,33	I	50.805.798,04	ECP	18.893.943,71
		CS	150.789.125,11	TP	89.315.252,72	FPV	0,00	TR	40.673.196,51
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	43.186.009,32	PR	17.403.398,39	R	-4.003.358,63	EP	21.779.252,80
		CP	107.603.115,29	PC	71.911.854,33	I	50.805.798,04	ECP	18.893.943,71
		CS	150.789.125,11	TP	89.315.252,72	FPV	0,00	TR	40.673.196,51

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023	ANNO 2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	61.889.951,25	64.000.087,72
a) Proventi da trasferimenti correnti	59.485.582,78	61.358.850,01
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	2.204.368,47	2.641.437,71
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.582.798,42	2.023.750,20
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	5.582.798,42	2.023.750,20
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	1.726.351,29	2.177.589,96
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	68.879.100,96	68.201.407,97
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materiale prime e/o beni di consumo	2.759.209,61	1.947.160,26
10) Prestazioni di servizi	19.156.344,02	22.380.320,22
11) Utilizzo beni di terzi	1.150.045,77	1.283.620,91
12) Trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a) Trasferimenti correnti	0,00	0,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbl.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO		ANNO 2023	ANNO 2022
13) Personale		30.315.241,29	31.292.184,11
14) Ammortamenti e svalutazioni		1.897.081,97	1.273.924,98
a) Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		66.271,96	59.667,30
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		1.840.790,01	1.214.257,68
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti		0,00	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi		0,00	0,00
17) Altri accantonamenti		0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione		606.112,42	413.828,02
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		55.884.016,08	58.560.838,48
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		13.096.084,88	9.610.569,49
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00
a) da società controllate		0,00	0,00
b) da società partecipate		0,00	0,00
c) da altri soggetti		0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari		31.026,46	43.655,67
Oneri finanziari			
21) Interessi ed altri oneri finanziari		0,00	0,00
a) Interessi passivi		0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari		0,00	0,00
Totale proventi finanziari		31.026,46	43.655,67
Totale oneri finanziari		0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		31.026,46	43.655,67
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			

CONTO ECONOMICO		ANNO 2023	ANNO 2022
22) Rivelazioni		0,00	0,00
23) Svalutazioni		0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24) Proventi straordinari		4.003.356,63	2.086.539,77
a) Proventi da permessi di costruire		0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo		4.003.356,63	2.086.539,77
d) Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari		0,00	0,00
Totale proventi straordinari		4.003.356,63	2.086.539,77
25) Oneri straordinari		1.725.166,41	2.679.276,73
a) Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		1.725.166,41	2.679.276,73
c) Minusvalenze patrimoniali		0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari		0,00	0,00
Totale oneri straordinari		1.725.166,41	2.679.276,73
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		2.278.190,22	-592.736,96
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		15.404.303,56	9.051.483,20
26) Imposte (*)		2.137.569,48	2.087.626,47
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO		13.266.734,08	6.963.856,73

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I) Immobilizzazioni immateriali			
1) Costi di impianto e di ampliamento		0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		110.986,42	141.847,58
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		389.465,69	414.878,46
5) Avviamento		0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti		0,00	0,00
9) Altre		0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		500.452,10	556.724,06
II) Immobilizzazioni materiali			
1) Beni demaniali		0,00	0,00
1.1) Terreni		0,00	0,00
1.2) Fabbricati		0,00	0,00
1.3) Infrastrutture		0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali		0,00	0,00
II.2) Altre immobilizzazioni materiali		23.356.845,17	20.632.020,44
2.1) Terreni		0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario			
2.2) Fabbricati		0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario		17.352.056,76	17.969.625,30
		0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
2.3) Impianti e macchinari		5.225.901,66	1.722.073,70
a) di cui in leasing finanziario		0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali		0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto		305.441,71	339.809,37
2.6) Macchine per ufficio e hardware		158.146,91	188.583,68
2.7) Mobili e arredi		314.942,23	411.487,47
2.8) Infrastrutture		0,00	0,00
2.89) Altri beni materiali		355,88	660,82
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti		17.821.001,96	10.475.220,62
Totale immobilizzazioni materiali		41.177.847,13	31.107.240,96
IV) Immobilizzazioni Finanziarie			
1) Partecipazioni in		1.198.358,00	1.198.358,00
a) imprese controllate		1.198.358,00	1.198.358,00
b) imprese partecipate		0,00	0,00
c) altri soggetti		0,00	0,00
2) Crediti verso		0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
b) imprese controllate		0,00	0,00
c) imprese partecipate		0,00	0,00
d) altri soggetti		0,00	0,00
3) Altri titoli		0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie		1.198.358,00	1.198.358,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		42.376.657,23	32.862.323,02
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I) Rimanenze		0,00	0,00
II) Crediti		0,00	0,00
Totale rimanenze		0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
1) Crediti di natura tributaria		0,00	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi		0,00	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi		0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi		18.701.865,06	22.878.656,14
a) verso amministrazioni pubbliche		15.408.476,29	15.712.825,29
b) imprese controllate		1.821.717,67	2.777.819,49
c) imprese partecipate		0,00	0,00
d) verso altri soggetti		1.473.671,10	4.388.011,36
3) Verso clienti ed utenti		12.522.252,92	9.358.393,99
4) Altri Crediti		18.567.191,62	12.183.133,65
a) verso l'erario		0,00	0,00
b) per attività svolta per terzi		0,00	0,00
c) altri		0,00	0,00
Totale crediti		47.791.309,60	44.418.183,78
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1) Partecipazioni		0,00	0,00
2) Altri titoli		0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide			
1) Conto di tesoreria		4.487.171,09	7.897.547,01
a) Istituto tesoriere		4.487.171,09	7.897.547,01
b) presso Banca d'Italia		0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali		0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa		0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		0,00	0,00
Totale disponibilità liquide		4.487.171,09	7.897.547,01

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
D) RATEI E RISCONTI 1) Ratei attivi 2) Risconti attivi	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	52.278.480,89	52.315.730,79
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	95.155.137,92	95.178.053,81

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Fondo di dotazione		28.497.303,83	31.132.135,20
II) Riserve		17.352.056,76	17.969.625,30
b) da capitale		0,00	0,00
c) da permessi di costruire		0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		17.352.056,76	17.969.625,30
e) altre riserve indisponibili		0,00	0,00
f) altre riserve disponibili		0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio		13.268.734,08	6.973.861,73
IV) Risultati economici di esercizi precedenti		-16.238.437,44	-23.213.299,17
V) Riserve negative per beni indisponibili		0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		42.876.657,23	32.862.323,06
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Per trattamento di quiescenza		0,00	0,00
2) Per imposte		0,00	0,00
3) Altri		11.605.284,18	9.129.720,93
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		11.605.284,18	9.129.720,93
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)			
		0,00	0,00
D) DEBITI			
1) Debiti da finanziamento		0,00	0,00
a) prestiti obbligazionari		0,00	0,00
b) w/ altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere		0,00	0,00
		0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
d) verso altri finanziatori		0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori		16.472.860,98	14.819.892,96
3) Accconti		0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi		7.300.288,98	7.015.321,19
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
c) imprese controllate		7.300.288,98	7.015.321,19
d) imprese partecipate		0,00	0,00
e) altri soggetti		0,00	0,00
5) Altri debiti		0,00	0,00
a) tributi		16.900.048,57	21.360.795,67
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		1.876.878,04	1.400.910,76
c) per attività svolta per terzi		2.778.516,32	3.025.105,53
d) altri		0,00	0,00
TOTALE DEBITI (D)		40.673.195,51	43.186.009,52
E) RATEI E RISCONTI			
I) Ratei passivi		0,00	0,00
II) Risconti passivi		0,00	0,00
1) Contributi agli investimenti		0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
b) da altri soggetti		0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali		0,00	0,00
3) Altri riconti passivi		0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		95.155.137,92	85.178.053,81
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri		0,00	0,00
		0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)		ANNO 2023	ANNO 2022
2) Beni di terzi in uso		0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi		0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate		0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate		0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese		0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				7.897.547,01
RISCOSSIONI	+	11.257.048,86	74.647.827,94	85.904.876,80
PAGAMENTI	-	17.403.398,39	71.911.854,33	89.315.252,72
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			4.487.171,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			4.487.171,09
RESIDUI ATTIVI	+	31.435.968,51	16.355.341,09	47.791.309,60
di cui residui attivi riscattati alla data del 31/12 in cont. postali e bancari in attesa del riassetto nel conto di risultato principale		0,00	0,00	0,00
di cui derivanti da accantonamenti di titoli effettuati sulla base delle altre del ripartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	21.779.252,80	18.893.943,71	40.673.196,51
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)	=			11.605.284,18
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:				
Parte accantonata				
Fondo contenzioso				1.680.659,15
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)				0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità				9.725.652,03
			Totale parte accantonata (B)	11.406.311,18

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte vincolata (C)		0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		198.973,00
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)-(b)+(c)-(d)
Fondo contenzioso						
FONDO CONTENZIOSO		0,00	0,00	0,00	1.680.659,15	1.680.659,15
Totale Fondo contenzioso		0,00	0,00	0,00	1.680.659,15	1.680.659,15
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
2021.10.10705	FONDO SVALLUTAZIONE CREDITI	8.479.720,97	0,00	1.245.931,06	0,00	9.725.652,03
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		8.479.720,97	0,00	1.245.931,06	0,00	9.725.652,03
Totale		8.479.720,97	0,00	1.245.931,06	1.680.659,15	11.406.311,18

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (c)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accantonati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accantonati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accantonati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accantonati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accantonati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accantonati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00	0,00	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TRASFERIMENTI CORRENTI						

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.394.940,15	5.403.406,45	8.798.346,60	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	553.873,22	553.873,22	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	889.797,88 889.797,88 0,00	889.797,88 889.797,88 0,00	0,00	0,00	0
	Totale TITOLO 2	4.394.940,15	6.877.079,55	11.272.019,70	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.112.223,22	8.410.029,70	12.522.252,92	0,00	0,00	0,000000
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	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	26.351,25	153.768,87	180.117,92	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	864.259,30	2.972.559,29	3.836.818,59	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 3	5.002.833,77	11.536.358,86	16.539.192,63	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	5.608.127,69 5.608.127,69 0,00 0,00	5.608.127,69 5.608.127,69 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	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
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	2.204.368,47	2.542.337,62	4.746.706,09	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 4	2.204.368,47	8.150.465,31	10.354.833,78	0,00	0,00	0,000000
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	TOTALE GENERALE	11.902.142,39	26.563.900,52	38.166.042,91	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	2.204.388,47	8.150.465,31	10.354.833,78	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	9.397.773,52	18.413.435,21	27.811.209,13	0,00	0,00	0,000000

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	38.166.042,91	0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2023	0,00	0,00
TOTALE	38.166.042,91	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni In C/competenza	Riscossioni In C/residui
2010100	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	59.485.582,78	0,00	55.090.642,63	4.207.874,49
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	0,00	0,00	0,00	1.678.805,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	59.485.582,78	0,00	55.090.642,63	2.529.069,49
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	2.811.438,13
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	2.811.438,13
2000000	TOTALE TITOLO 2	59.485.582,78	0,00	55.090.642,63	7.019.312,62
3010000	ENTRATE EXTRABUDGETARIE				
3010200	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.679.617,89	0,00	1.567.394,67	944.767,68
	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.679.617,89	0,00	1.567.394,67	944.767,68
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	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
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	31.026,46	0,00	4.675,21	0,00
3030300	Altri interessi attivi	31.026,46	0,00	4.675,21	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.726.351,29	0,00	862.091,39	1.266.044,66

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/correnza	Riscossioni in C/residui
3050200	Rimborsi in entrata	1.726.351,29	0,00	862.091,99	1.286.044,36
3000000	TOTALE TITOLO 3	7.436.995,64	0,00	2.434.161,87	2.230.812,24
4020000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	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
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.204.368,47	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre Entrate in conto capitale n.a.c.	2.204.368,47	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.204.368,47	0,00	0,00	0,00
7010000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
9010000	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	21.876.222,14	0,00	17.123.023,44	2.005.924,00
9010100	Altre ritenute	4.070.849,59	0,00	4.065.666,64	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	8.578.905,42	0,00	7.905.846,81	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	43.289,30	0,00	37.294,15	0,00
9010900	Altre entrate per partite di giro	9.185.177,83	0,00	5.114.166,84	2.005.924,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in Ciccompenza	Riscossioni in C/risidui
9000000	TOTALE TITOLO 9	21.876.222,14	0,00	17.123.023,44	2.006.924,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		91.003.159,63	0,00	74.647.827,94	11.257.648,96

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI Esercizio finanziario 2023

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	350.094,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883.656,13	1.253.751,11
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	159.873,00	19.681.447,24	264.965,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.651,09	20.482.977,10
10 Risorse umane	30.315.241,29	2.137.659,48	81.959,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.534.770,57
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	1.175.632,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.638,85	1.179.271,64
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi Istituzionali, generali e di gestione	30.315.241,29	2.297.442,48	21.209.134,77	264.965,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.243.985,11	55.452.770,42
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	95.509,44	95.509,44
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	81.122,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.122,68
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1.390.377,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.390.377,18
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.471.423,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.509,44	1.567.409,30
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

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 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 MACROAGGREGATI	30.315.341,25	2.297.442,48	22.760.534,03	284.985,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.336.895,55	57.018.179,72

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2023

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	359.618,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.695,13	453.313,41
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	159.673,00	16.562.320,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.691,09	17.068.994,38
10 Risorse umane	29.070.177,49	1.855.451,49	58.918,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.964.547,25
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	553.328,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803,69	585.131,71
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	29.070.177,49	2.015.324,49	17.564.385,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.156,11	48.092.043,86
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	1.098.146,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.098.146,18
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.098.146,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.098.146,18
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

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ento	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 o poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
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 MACROAGGREGATI	28.676.177,48	2.615.324,48	18.662.825,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.156,11	55.150.150,04

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI (MACROAGGREGATI)	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di indebiti (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	8.215,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.524,12	31.739,79
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	14.893,00	2.803.773,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.818.666,58
10 Risorse umane	2.871.532,42	261.822,70	32.853,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.165.207,32
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	1.147.232,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.310,00	1.150.442,40
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi Istituzionali, generali e di gestione	2.871.532,42	276.715,70	3.992.073,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.734,12	7.187.056,09
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
06 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	883.952,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883.952,48
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	883.952,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	883.952,48
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

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di cui: esclusi (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 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 MACROAGGREGATI	2.871.532,42	278.715,79	4.876.036,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.734,12	8.051.096,67

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fasi 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 prestiti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	206	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	11.911.396,18	0,00	0,00	0,00	11.911.396,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	11.911.396,18	0,00	0,00	0,00	11.911.396,18	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
06 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

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
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
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	11.911.396,18	0,00	0,00	0,00	11.911.396,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA**

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI I 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	206	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	1.235.804,09	0,00	0,00	0,00	1.235.804,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.235.804,09	0,00	0,00	0,00	1.235.804,09	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

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
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
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.235.894,09	0,00	0,00	0,00	1.235.894,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PAGAMENTI C/RESIDUI

Esercizio finanziario 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	2021	Investimenti fissi lordi	2022	Contributi agli Investimenti	2023	Trasferimenti in conto capitale	2024	Altre spese in conto capitale	2025	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	2026	Acquisizioni di attività finanziarie	2027	Concessione crediti di breve termine	2028	Concessione crediti di medio - lungo termine	2029	Altre spese per incremento di attività finanziarie	2030	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
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		6.401.014,34		0,00		0,00		0,00		6.401.014,34		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00		6.401.014,34		0,00		0,00		0,00		6.401.014,34		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
20	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
	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

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
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
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI Esercizio finanziario 2023

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	21.876.222,14	0,00	21.876.222,14
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	21.876.222,14	0,00	21.876.222,14
	TOTALE MACROAGGREGATI	21.876.222,14	0,00	21.876.222,14

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
101 102 103 104 107 110 100	SPESE CORRENTI		
	Redditi da lavoro dipendente	30.315.241,29	0,00
	Importi e tasse a carico dell'ente	2.297.442,48	0,00
	Acquisto di beni e servizi	22.790.634,63	0,00
	Trasferimenti correnti	284.965,77	0,00
	Interessi passivi	0,00	0,00
	Altre spese correnti	1.339.895,55	0,00
	TOTALE TITOLO 1	57.018.179,72	0,00
202 205 200	SPESE IN CONTO CAPITALE		
	Investimenti fissi lordi	11.911.396,18	0,00
	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	11.911.396,18	0,00
501 500	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00
701 702 700	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
	Uscite per partite di giro	21.876.222,14	0,00
	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	21.876.222,14	0,00
TOTALE IMPEGNI		90.805.788,04	0,00

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	55.494.033,00	226.260,80	55.413.040,00	259.040,40	0,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	1.226.000,00	0,00	876.000,00	0,00	0,00
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	56.720.033,00	226.260,80	56.289.040,00	259.040,40	0,00
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.151.501,00	800.682,26	2.151.501,00	472.054,91	90.021,16
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	1.153.000,00	0,00	1.207.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	3.304.501,00	800.682,26	3.358.501,00	472.054,91	90.021,16
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40200	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90100	Entrate per partite di giro	21.869.500,00	0,00	21.869.500,00	0,00	39.507,80
90200	Entrate per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 9	21.969.500,00	0,00	21.969.500,00	0,00	39.507,80
	TOTALE ACCERTAMENTI	81.994.434,00	1.026.942,86	81.617.441,00	731.095,31	129.528,96

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

		Anno 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA						
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	26.503.687,00	963.911,62	26.810.430,00	668.369,50	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.931.332,00	14.416,49	1.949.506,00	3.521,58	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	27.630.603,80	6.677.778,63	26.699.554,00	2.851.647,25	752.878,84
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	632.261,00	259.575,00	597.040,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	56.466.263,80	6.916.663,74	56.056.530,00	3.343.536,33	752.878,84
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi	3.526.730,20	345.858,87	3.591.411,00	248.765,76	241.445,76
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	3.526.730,20	345.858,87	3.591.411,00	248.765,76	241.445,76
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	21.869.500,00	0,00	21.869.500,00	0,00	43,60
702	Uscite per conto terzi	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	21.969.500,00	0,00	21.969.500,00	0,00	43,60
TOTALE IMPEGNI		85.594.434,00	7.261.542,61	85.617.441,00	3.592.304,09	994.368,20

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.872,92	7.897.547,01	Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	57.018.179,72	58.241.198,01
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	59.485.582,78	62.109.955,25	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	7.436.995,04	4.684.874,11			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	2.204.368,47	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	11.911.396,18	7.636.818,43
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
TIT. 6 - Accensione di prestiti	89.126.946,89	66.774.929,36	Totale spese finali	88.929.575,90	95.878.017,04
	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto lesorente/causale	0,00		Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	21.876.222,14	18.129.947,44	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto lesorente/causale	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	91.003.109,03	85.904.878,80	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	21.876.222,14	23.437.235,88
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	91.004.841,95	93.802.423,81	Totale spese dell'esercizio	90.805.798,04	99.315.252,72
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		TOTALE COMPLESSIVO SPESE	90.805.798,04	99.315.252,72
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	199.043,91	4.487.171,09
TOTALE A PAREGGIO	91.004.841,95	93.802.423,81	TOTALE A PAREGGIO	91.004.841,95	93.802.423,81

ARPA CAMPANIA

CONTO DEL PATRIMONIO

Anno 2023

(al netto del fondo)

	Consistenza iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+ (più)	- (meno)	+ (più)	- (meno)	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	141.847,58	0,00	0,00	0,00	30.861,16	110.986,42
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	414.876,48	0,00	0,00	0,00	25.410,80	389.465,68
5) Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	556.724,06	0,00	0,00	0,00	56.271,96	500.452,10
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Beni demaniali						
1.1) Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Altre immobilizzazioni materiali						
2.1) Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	17.969.625,30	0,00	0,00	0,00	617.568,54	17.352.056,76
2.3) Impianti e macchinari	1.722.073,70	4.454.613,80	0,00	0,00	950.785,82	5.225.901,68
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	339.609,37	0,00	0,00	0,00	34.167,66	305.441,71
2.6) Macchine per ufficio e hardware	188.563,68	102.258,84	0,00	0,00	132.675,61	158.146,91
2.7) Mobili e arredi	411.487,47	8.742,10	0,00	0,00	105.287,34	314.942,23
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	660,92	0,00	0,00	0,00	305,04	355,88
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.475.220,52	7.345.781,44	0,00	0,00	0,00	17.821.001,96
Totale	31.107.240,96	11.911.396,18	0,00	0,00	1.840.790,01	41.177.847,13
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate	1.198.358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.198.358,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:						
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.198.358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.198.358,00

Napoli, 31 maggio 2024

Al Direttore Amministrativo

Al Dirigente del U.O. Controllo di Gestione
Valutazione e Controllo Analogo

Avv. Luca Antonio Esposito

Al Dirigente dell'U.O. Bilancio Contabilità e
Finanze

Dott. Massimiliano Arancio

Bilancio Contabilità e Finanze

Incarico di Funzioni

Dott. Mauro Ferretti

e p.c. Al Direttore Generale Arpac

Avv. Luigi Stefano Sorvino

direzione generale.arpac@pec.arpacampania.it

Oggetto: Bilancio al 31.12.2023

Nelle more della definitiva approvazione della bozza di bilancio al 31.12.2023, si comunica, con l'assenso del collegio sindacale, che l'esercizio 2023 registra un utile di € 44.690,00.

Si trasmette in allegato una prima bozza del bilancio al 31.12.2023.

L'occasione gradita per porgere

Cordiali saluti

L'Amministratore Unico

Dott. Antimo Piccirillo
Firmato digitalmente

E
ARPA CAMPANIA
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Campania
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N. 0034723/2024 del 31/05/2024
Firmatario: Antimo Piccirillo

31/12/2023

Dati anagrafici

Denominazione: ARPAC MULTISERVIZI SRL

Sede: VIA NUOVA POGGIOREALE 11 NAPOLI NA

Capitale sociale: 1.198.358,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: NA

Partita IVA: 04709971214

Codice fiscale: 04709971214

Numero REA: 709478

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 390009

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita
l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al

31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Parte richiamata	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
Parte da richiamare	-	-
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	1.763	2.660
4) altri beni	21.138	27.021
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	22.901	29.681
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
<i>Totale partecipazioni</i>	-	-
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
d-bis) verso altri	-	-
<i>Totale crediti</i>	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	22.901	29.681
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.100	4.100
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
<i>Totale rimanenze</i>	11.100	4.100
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	826.696	1.864.124
esigibili entro l'esercizio successivo	826.696	1.864.124
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	7.015.321	7.015.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.015.321	7.015.321
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	146.827	135.366
esigibili entro l'esercizio successivo	146.827	135.366
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri	7.504.670	8.119.678
esigibili entro l'esercizio successivo	793.283	1.408.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.711.387	6.711.387
<i>Totale crediti</i>	15.493.514	17.134.489
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscano immobilizzazioni</i>	-	-
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.808.023	938.764
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	801	1.413
<i>Totale disponibilità liquide</i>	1.808.824	940.177
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	17.313.438	18.078.766
D) Ratei e risconti	6.604	19.097
<i>Totale attivo</i>	<i>17.342.943</i>	<i>18.127.544</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	6.061.739	6.017.050
I - Capitale	1.198.358	1.198.358
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	206.016	206.016
V - Riserve statutarie	14.681	14.681
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	4.211.598	3.838.627
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	386.396	386.397
<i>Totale altre riserve</i>	<i>4.597.994</i>	<i>4.225.024</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.690	372.971
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>6.061.739</i>	<i>6.017.050</i>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	8.811	8.811
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	227.677	237.873
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>236.488</i>	<i>246.684</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.291.859	7.934.511
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	-	-
7) debiti verso fornitori	80.528	94.443
esigibili entro l'esercizio successivo	80.528	94.443
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	1.685.718	2.641.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.685.718	2.641.819
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	204.808	249.569

	31/12/2023	31/12/2022
esigibili entro l'esercizio successivo	204.808	249.569
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	347.507	500.090
esigibili entro l'esercizio successivo	347.507	500.090
14) altri debiti	421.040	415.479
esigibili entro l'esercizio successivo	285.040	279.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.000	136.000
<i>Totale debiti</i>	<i>2.739.601</i>	<i>3.901.400</i>
E) Ratei e risconti	13.256	27.899
<i>Totale passivo</i>	<i>17.342.943</i>	<i>18.127.544</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.843.766	9.278.823
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	(956.102)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	4.905.224	5.616.517
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>4.905.224</i>	<i>5.616.517</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.748.990</i>	<i>13.939.238</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	129.638	125.171
7) per servizi	511.044	526.927
8) per godimento di beni di terzi	167.875	175.935
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	7.996.684	8.513.439
b) oneri sociali	1.841.240	2.614.893
c) trattamento di fine rapporto	707.889	615.131

	31/12/2023	31/12/2022
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	10.984	186.551
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>10.556.797</i>	<i>11.930.014</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.715	10.380
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>9.715</i>	<i>10.380</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.000)	3.150
12) accantonamenti per rischi	-	313.987
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	323.464	364.380
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>11.691.533</i>	<i>13.449.944</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	57.457	489.294
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	-	-
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	-	-
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.061	17.304
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	1.061	17.304
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(1.061)</i>	<i>(17.304)</i>
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale rivalutazioni</i>	-	-
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
<i>Totale svalutazioni</i>	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</i>	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	56.396	471.990
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.706	99.019
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>11.706</i>	<i>99.019</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.690	372.971

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.690	372.971
Imposte sul reddito	11.706	99.019
Interessi passivi/(attivi)	1.061	17.304
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	57.457	489.294
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		88.069
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		88.069
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	57.457	577.363
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.000)	959.252
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.037.428	(1.247.612)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(13.915)	(326.022)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.493	(15.863)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.643)	21.672
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(544.337)	(420.267)
Totale variazioni del capitale circolante netto	470.026	(1.028.840)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	527.483	(451.477)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.061)	(17.304)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.706)	(99.019)
Totale altre rettifiche	(12.767)	(116.323)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	514.716	(567.800)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)		(115.698)

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
<i>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</i>		<i>(115.698)</i>
<i>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</i>	<i>514.716</i>	<i>(683.498)</i>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	938.764	1.094.531
Danaro e valori in cassa	1.413	1.168
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	940.177	1.095.699
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.808.023	938.764
Danaro e valori in cassa	801	1.413
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.808.824	940.177
Differenza di quadratura	(353.931)	(527.976)

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27, comma 3-bis del D.Lgs. 127/91 la società ARPAC MULTISERVIZI SRL è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato in quanto non controlla imprese art. 28 del D.Lgs. 127/91.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Dal confronto tra costo di acquisto/di produzione e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale;

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	129.389	117.172	488.659	735.220
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.389	94.230	431.122	654.741
Valore di bilancio	-	22.942	57.537	80.479
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.152	4.152
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.218	1.218
Ammortamento dell'esercizio	-	-	4.775	4.775
Totale variazioni	-	-	(1.841)	(1.841)
Valore di fine esercizio				
Costo	129.389	117.172	491.594	738.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.389	94.230	435.898	659.517
Valore di bilancio	-	22.942	55.696	78.638

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	4.100	7.000	11.100
Totale	4.100	7.000	11.100

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	1.198.358	-	-	-	1.198.358
Riserva legale	206.016	-	-	-	206.016
Riserve statutarie	14.681	-	-	-	14.681
Riserva straordinaria	3.838.627	372.971	-	-	4.211.598
Varie altre riserve	386.397	-	-	(1)	386.397
Totale altre riserve	4.225.024	372.971	-	(1)	4.597.995
Utile (perdita) dell'esercizio	372.971	-	44.690	(372.971)	417.661
Totale	6.017.050	372.971	44.690	-	6.434.711

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	386.396
Totale	386.396

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.198.358	Capitale	
Riserva legale	206.016	Capitale	
Riserve statutarie	14.681	Capitale	
Riserva straordinaria	4.211.598	Capitale	
Varie altre riserve	386.396	Capitale	
Totale altre riserve	4.597.994	Capitale	
Totale	6.017.049		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	386.396	Capitale	
Totale	386.396		

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Commento

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	8.811	-	-	-	8.811
Altri fondi	237.873	10.197	(10.197)	1	227.676
Totale	246.684	10.197	(10.197)	-	236.487

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondo rischi liti giudiziarie in corso	227.677
	Totale	227.677

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.934.511	1.712.831	1.355.483	357.348	8.291.859
Totale	7.934.511	1.712.831	1.355.483	357.348	8.291.859

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	94.443	(13.915)	80.528	80.528	-
Debiti verso imprese controllanti	2.641.819	[956.101]	1.685.718	-	1.685.718
Debiti tributari	249.569	(44.761)	204.808	204.808	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	500.090	(152.583)	347.507	347.507	-
Altri debiti	415.479	5.561	421.040	285.040	136.000
Totale	3.901.400	(1.161.799)	2.739.601	917.883	1.821.718

Commento

Altri debiti

Formulario: '384 - Dettaglio altri debiti'

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	136.000
	Debiti per trattenute c/terzi	12.085
	Debiti v/Equitalia	19.229
	Debiti v/società provid.complementare	45
	Debiti diversi verso terzi	19.109

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti diversi verso fornitori	13.902
	Personale c/retribuzioni	2.811
	Debiti v/finanz.per cess V	(1.475)
	Personale c/oneri differiti	205.934
	Personale c/liquidazione	13.400
	Totale	421.040

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	80.528	1.685.718	273.578	347.507	421.040	2.808.371

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Al sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	80.528	80.528
Debiti verso imprese controllanti	1.685.718	1.685.718
Debiti tributari	204.808	204.808
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	347.507	347.507
Altri debiti	421.040	421.040
Totale debiti	2.739.601	2.739.601

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.899	(14.643)	13.256
Totale ratei e risconti passivi	27.899	(14.643)	13.256

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	13.256
	Totale	13.256

Si evidenzia che l'importo dei ratei passivi è tutta scadente entro l'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Non si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività, in quanto la società esercita una sola tipologia di attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.843.766
Totale	6.843.766

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	1.061	1.061

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo

accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	5	166	55	226

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente è stata determinata da pensionamenti e decessi.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Introduzione

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	126.001	66.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Si rende noto che la società ha come socio l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale in Campania (A.R.P.C.) ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ARPAC.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che opera esclusivamente nei confronti del socio pubblica amministrazione, dal quale riceve tutte le necessarie fonti finanziarie.

P.A. EROGANTE	IMPORTO EROGATO	CAUSALE
ARPAC	674.441,94	PRESTAZIONI ANNO 2022
ARPAC	10.932.275,52	PRESTAZIONI ANNO 2023 E RIMBORSO ONERI DEL PERSONALE

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 44.689,97 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Napoli, 31/05/2024

L'Amministratore Unico

Dott. Antimo Piccirillo