



AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 531 DEL 06/07/2022

DIREZIONE AMMINISTRATIVA U.O. BILANCIO CONTABILITA' E FINANZE

OGGETTO: BILANCIO ESERCIZIO 2021. APPROVAZIONE RENDICONTO GESTIONE.

L'anno duemilaventidue, il giorno sei del mese di Luglio 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 relazione all'esercizio contabile 2021, è tenuta a redigere il proprio bilancio consuntivo nel rispetto della 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;
- con la deliberazione n. 824 del 29/12/2020, trasmessa alla Giunta Regionale della Campania ed al Co.R.I. in pari data con nota prot. Arpca n. 0078960/2021, è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 ed il bilancio pluriennale 2021/2023;
- con deliberazione di Giunta Regionale n. 16 del 12/01/2021 in BURC n. 7 del 18/01/2021, è stato approvato il bilancio gestionale 2021-2023 della Regione Campania;
- il Collegio dei Revisori dell'Agenzia, nella seduta del 11/02/2021 con relazione assunta al prot. Arpac n. 009012/2021, ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio previsionale 2021 e pluriennale 2021-2023.

CONSIDERATO che durante l'esercizio a causa dell'emergenza di sanità pubblica di interesse internazionale, ovvero dell'emergenza epidemiologica da Covid19, sia per effetto dell'applicazione delle misure di gestione e contenimento previste al riguardo dal Governo, sia per le innovative modalità di svolgimento dell'attività lavorativa in tutti i settori che si sono dovute adottare per fronteggiare la grave situazione sanitaria si è dovuto registrare, anche quest'anno, un sensibile incremento della spesa per l'acquisizione di ulteriori e diversi DPI al personale dipendente, per l'effettuazione di campagne di sanificazione e controlli sanitari ed anche per la realizzazione di una nuova rete informatica per il lavoro a distanza.

TENUTO CONTO CHE i risultati della gestione annuale dell'Agenzia devono essere sintetizzati 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.

PRESO ATTO della relazione al rendiconto 2021 ed i relativi allegati tecnici.

VISTI



ARPAC – Agenzia Regionale Protezione Ambientale Campania – Ente di Diritto Pubblico istituito con L.R. 10/98

Sede Legale: via Vicinale S. Maria del Pianto – Centro Polifunzionale, Torre 1 – 80143 Napoli

tel. 0812326111 – fax 0812326225 – direzionegenerale.arpac@pec.arpacampania.it – www.arpacampania.it – P.I. 07407530638



- il D. lgs. 118 del 23/11/2011 integrato e corretto dal D.lgs 126 del 10/08/2014;
- la deliberazione n. 824 del 29/12/2020 di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 nonché del bilancio pluriennale per il triennio 2021/2023;
- il parere reso dall'Organo di Revisione in data 11/2/2021 prot. Arpac n. 9012/2021;
- i provvedimenti di variazione al Bilancio di previsione di cui alle deliberazioni direttoriali n.ri 428, 553, 677,719 e 763 redatte nell'esercizio.

LETTO il Regolamento di Contabilità Regionale L.R. 5/2018, adottato in attuazione dell'art. 10 della L.R. n. 37/2017.

ATTESO che gli atti richiamati nella presente deliberazione sono depositati presso l'ufficio proponente.

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 generale relativo all'esercizio 2021 composto dal conto del bilancio e dal conto generale del patrimonio, dai quali emerge il quadro riassuntivo della gestione finanziaria ed il risultato finale complessivo della stessa;
2. di ritenere la relazione allegata parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di dare atto che, alla chiusura dell'esercizio 2021, non risultano formalizzate 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 2021 unitamente ai relativi allegati;
5. di trasmettere il presente atto:
 - 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;
 - al competente ufficio del BURC per la sua pubblicazione.

Napoli, 30 giugno 2022

U.O. Contabilità Bilancio e Finanze

Il Dirigente a.i.

avv. Lucia RUGGIERO



La proposta di deliberazione è accolta.

Napoli, 06/07/2022

Il Direttore Generale
Avv. Luigi Stefano SORVINO

**OGGETTO: BILANCIO ESERCIZIO 2021. APPROVAZIONE RENDICONTO
GESTIONE.**



PARERE DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Sulla suesposta proposta, avente ad oggetto “BILANCIO ESERCIZIO 2021. APPROVAZIONE RENDICONTO GESTIONE. ”, in ordine alla regolarità amministrativo-contabile ed alla copertura finanziaria, si esprime parere favorevole.

Data 05/07/2022

Il Direttore Amministrativo
Pietro Vasaturo / INFOCERT SPA



DELIBERAZIONE N° 531 DEL 06/07/2022

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo di questa Agenzia dal giorno 06/07/2022 e vi resterà per gg 15 (quindici) .

Napoli, **06/07/2022**

Il Funzionario Incaricato
Anna De Caprio / INFOCERT SPA

BILANCIO CONSUNTIVO PER
L'ESERCIZIO DUEMILAVENTUNO

RELAZIONE AL RENDICONTO FINANZIARIO

IL DIRETTORE GENERALE
AVV. LUIGI STEFANO SORVINO

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DOTT. MATTEO RASCIO
DOTT.SSA FILOMENA VITIELLO
DOTT.SSA ELISABETTA MONACO

Il presente bilancio è stato redatto osservando le 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 difformemente 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, presentati lo stato patrimoniale e il conto economico dell'Ente, con un adeguato confronto dei dati a consuntivo con quello 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 stata intensificata la collaborazione con il mondo scientifico e della ricerca (convenzioni con l'Università ITS, MIUR, etc.), con la Sanità e con gli stakeholder. Le attività istituzionali dell'Agenzia comprendono la vigilanza ed il controllo del rispetto delle normative vigenti, il supporto tecnico-scientifico agli Enti Locali, l'erogazione di prestazioni analitiche di rilievo sia ambientale che sanitario, la realizzazione di un sistema informativo ambientale, e inoltre compiti di ricerca ed informazione.

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, coordina le attività tecnico-scientifiche e amministrative dell'Ente ed elabora le strategie di comunicazione.

La Direzione Tecnica annovera comparti suddivisi in specifiche aree tematiche. Le attività di innovazione, ricerca e sviluppo, oggetto di programmi finalizzati interessano di volta in volta le varie competenze professionali presenti in ARPAC ed afferenti strutture diverse.

I risultati del presente consuntivo sono frutto delle politiche gestionali del Direttore Amm.vo come concordato con il Direttore G.le e hanno mirato ad ottenere il massimo risultato rispetto alla insufficienza delle risorse.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Anche per l'esercizio 2021 la Regione Campania, seppure sia stato ampiamente segnalato lo stato di sofferenza delle dotazioni dell'Agenzia, non ha disposto alcun trasferimento aggiuntivo, nemmeno quello necessario all'oramai indifferibile necessità di aggiornamento del parco attrezzature per i laboratori dell'Agenzia.

Nell'esercizio 2021 inoltre, anche al fine di adeguarsi alle misure obbligatorie introdotte sia dal Governo Nazionale che da quello Regionale che si sono susseguite nel corso dell'anno, è stato necessario sostenere misure

di contrasto e di prevenzione del contagio dalla pandemia COVID-19 le quali hanno comportato ulteriori costi per circa 1,3 milioni di euro. Ciò nonostante il disavanzo dell'esercizio è stato contenuto in Euro 397.617,00.

*Il Direttore Generale
Avv. Luigi Stefano Sorvino*

CONTO DEL BILANCIO

Premessa

Il bilancio consuntivo per l'esercizio 2021 viene redatto utilizzando la medesima struttura adottata per la redazione del bilancio di previsione, ed affiancando ai documenti previsti dalla L.R. 7/2002 anche quelli previsti dal D.Lgs 118 del 23/giugno/2011 integrato e corretto dal D.Lgs 126 del 10/agosto/2014.

L'Arpac ha approvato il documento contabile programmatico con deliberazione n. 824 del 29/12/2020. Il Consiglio Regionale con legge regionale n. 38 del 29 dicembre 2020 ha approvato le "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2021-2023 della Regione Campania – Legge di stabilità regionale per il 2021" e con legge regionale n. 39 del 29 dicembre 2020 ha approvato il "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2021-2023 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. 5 del 5 gennaio 2021 ha approvato il Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2021/2023 e con deliberazione n. 16 del 12/1/2021 ha approvato il "BILANCIO GESTIONALE PER GLI ESERCIZI 2021-2023". Arpac nel corso dell'anno, al fine di adeguare la programmazione delle risorse alle intervenute esigenze di natura gestionale, ha approvato n. 5 provvedimenti di variazione al bilancio di previsione con deliberazioni :

n.ro 428 del 06/07/2021

n.ro 553 del 09/09/2021

n.ro 677 del 02/11/2021

n.ro 719 del 19/11/2021

n.ro 763 del 02/12/2021

La Giunta Regionale anche per l'esercizio 2021 ha confermato i trasferimenti del Fondo Sanitario Regionale (cap. 7020) per 54,06 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.

Anche in questo esercizio 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 regolare somministrazione dei trasferimenti finanziari in entrata dalla Giunta Regionale ed i recuperi straordinari di risorse proprie, hanno contribuito a sostenere una apprezzabile liquidità che ha permesso, ancora una volta, 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 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, il bilancio consuntivo 2021 è stato 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'Agenda, 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
- missione 20: fondi accantonamenti

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 riporta il risultato di amministrazione dell'esercizio e ne individua l'esito finanziario prodotto dal simultaneo 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). I residui attivi e passivi, infine, individuano le posizioni creditorie e debitorie di fine esercizio.

Partendo da questi dati e dalle informazioni disponibili, si può ragionevolmente affermare che il risultato, come di seguito riportato, non produce nell'immediato effetti distorsivi tali da alterare il normale processo di pianificazione, aggiornamento e gestione delle previsioni di entrata e uscita relative al bilancio in corso.

Il bilancio consuntivo che si propone registra un risultato di competenza negativo di Euro 397.617,59.

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

GESTIONE DI COMPETENZA	
Riscossioni	68.296.376,65
Pagamenti	62.817.627,38
Differenza	5.478.749,27
Residui attivi	5.626.301,71
Residui passivi	11.502.668,57
Differenza	-5.876.366,86
Risultato di gestione di competenza al 31/12/2021	-397.617,59

GESTIONE FINANZIARIA	
Avanzo anno precedente	13.869.200,88
Accertamenti di competenza	73.922.678,
Impegni di competenza	74.320.295,95
Risultato di Gestione	13.471.583,29
Economie	102.400,11
Diseconomie	3.388.249,77
Gestione residui	-3.285.849,66
Risultato di amm.ne al 31/12/2021	10.185.733,63

GESTIONE FINANZIARIA			
	Residui	Competenza	Totale
F.do cassa 1.1.2021			5.723.102,59
Riscossioni	5.098.814,88	68.296.376,65	73.395.191,53
Pagamenti	11.790.013,60	62.817.627,38	74.607.640,98
F.do cassa 31.12.2021			4.510.653,14
Residui attivi	39.363.693,05	5.626.301,71	44.989.994,76
Residui passivi	27.812.245,70	11.502.668,57	39.314.914,27
Differenza			5.675.080,49
Risultato di amministrazione al 31/12/2021			10.185.733,63

Acc.to fondo crediti di dubbia esigibilità	8.561.207,06
Acc.to fondo per investimenti	1.000.000,00
Avanzo di amm.ne libero	624.526,57

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";
- il "fondo per investimenti";
- la "quota di avanzo disponibile".

Le Partecipazioni – Assoc.

La consistenza patrimoniale dell’Agenzia, relativamente alle partecipazioni risulta, alla data del 31 dicembre 2021, 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.

Questo documento acquisisce le determinazioni del bilancio consuntivo della partecipata al 31/12/2021, approvato dall’Assemblea dei soci con verbale in data 29 giugno 2022, espone un risultato positivo pari a 321.831 euro (7.737 euro nel 2020) . I crediti nei confronti dell’Agenzia ammontano a complessivi 7.015.321 euro (7.296.529 euro nel 2020) mentre i debiti sommano 2.777.819 euro (2.777.819 euro nel 2020).

AssoARPA – fondo di dotazione vincolato € 61.764,78 – quota Arpac 1/20 pari ad euro 2.941,17 – 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 2020.

Le attività a "Progetto"

Di seguito si rappresenta la valorizzazione delle attività cosiddette "a progetto" degli ultimi 13 anni nel quale l'esercizio 2021 registra un modesto incremento:

- 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.

Emergenza Ambientale

Le attività a supporto dei Commissariati per l'emergenza ambientale in Campania hanno coinvolto l'Agenzia sin dal 2002. L'Arpac ha sostenuto spese che ha regolarmente rendicontato alle strutture Commissariali competenti, anticipando risorse e non ricevendo il dovuto sostegno finanziario se non in occasione delle prime tre rendicontazioni. Questa situazione, oltre ad aver originato stress ai flussi finanziari ha generato, di contro, l'accumulo di debiti nei confronti della Società ENEL New Hydro SpA. L'Agenzia, quindi, in attuazione della deliberazione del D.G. n. 342 del 9/7/2012 che recepisce l'ordinanza n.2/2012 del Commissario ad Acta è impegnata nel pagamento di rate pari a circa 1,6 milioni di euro annui.

Sotto il profilo dei crediti:

La Corte di Appello di Napoli con sentenza n. 1692/2016 pubblicata il 27/4/2016, iscritta al RG. n. 4113/2010, ribaltando il giudizio di primo grado del Tribunale di Napoli, di cui alla decisione n. 1080/2010, ha sancito che ad ARPAC sono dovute da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri, subentrata al Commissario straordinario di Governo per l'Emergenza Rifiuti in Campania ex OPCM 2425/96, importi per attività rese nell'ambito di Convenzioni non definibili istituzionali per complessivi euro 21.360.560,14 oltre interessi legali dalla domanda al soddisfo con ristoro delle spese per i due gradi di giudizio. Nella redazione del consuntivo 2016, per estrema prudenza, il credito era stato riportato interamente svalutato nel fondo crediti dubbia esigibilità in attesa dell'avvio del procedimento per il concreto incasso delle somme di cui è stato investita l'area legale dell'Agenzia (deliberazione n. 228 GC del 16/5/2016). Contemporaneamente Arpac aveva promosso presso il Tribunale di Roma atto di pignoramento verso terzi. In data 2/12/2016, in virtù del predetto pignoramento, la Tesoreria Centrale dello Stato dichiarava di aver accantonato sul c/c 22330 intestato Presidenza del Consiglio dei Ministri la somma di 39,2 milioni di euro pari all'importo precettato maggiorato del 50%. In data 22 giugno

2017 con sentenza la Corte di Appello di Napoli III° sez. civile RG n. 2518/2017 ha rigettato l'istanza presentata dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri di sospensione dell'esecutività del pignoramento.

In data 8 maggio 2018 la Presidenza del Consiglio dei Ministri, in sede di udienza, ha proposto opposizione alla esecuzione con nuove e plurime eccezioni di forma e di merito e chiedendo, contestualmente, la sospensione dell'esecuzione. L'Agenzia ha presentato, nei termini concessi dal Giudice, apposita memoria difensiva autorizzata con cui venivano destituite di fondamento le eccezioni avversarie.

Con ordinanza del 2 giugno 2018 il Tribunale di Roma ha rigettato l'opposizione della Presidenza del Consiglio dei Ministri ritenendole infondate, ha escluso tutti i presupposti per la sospensione dell'esecuzione ed ha dichiarato il credito certo, liquido ed esigibile, invitando i creditori, per l'udienza del 16 ottobre 2018 a predisporre apposto piano di riparto cui seguirà assegnazione delle somme così come specificate.

Nel corso del mese di dicembre 2018 la Banca d'Italia ha liquidato, per conto della Presidenza del Consiglio dei Ministri, la procedura esecutiva RG 26988/2016 POS 2153/2016 ed ha accreditato su c/c di Tesoreria dell'Agenzia la cifra di euro 26.290.729,69 costituiti da sorta capitale per euro 21.360.560,14, interessi per euro 4.749.184,04 e rimborso di spese legali per euro 180.985,51.

La Presidenza del Consiglio ha proposto ricorso in Cassazione e si è in attesa di conoscere la data della prima udienza. L'Agenzia nelle more ha scelto di congelare tali fondi con accensione del conto corrente dedicato n. 185423, ma lasciandosi la possibilità di utilizzare parte della consistenza per eventuali necessità come ribadito da nota prot. 26665 del 3/5/2022. Al 31 dicembre tali fondi ammontano a 11,149 milioni di euro comprensivi degli interessi maturati con la sottoscrizione di buoni di risparmio.

Gestione dei Debiti:

Il debito nei confronti della soc. Enel New Hydro si è azzerato nel corso dell'esercizio precedente avendo versato l'ultima rata pari ad euro 1.628.855,61 (quota 2020) .

I rapporti con Istituti di credito

Conto corrente di Tesoreria – IBAN: IT85A0306903491100000300002 (EX 39/3)

La disponibilità liquida del conto di tesoreria, alla data del 31 dicembre 2021, ammonta a complessivi € 4.510.616,34 (al 31/12/2020 € 5.723.102,59) 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 € 4.510.653,14, la differenza pari ad € 36,80 è ascrivibile ai provvisori di uscita n. 126/2021 e 127/2021 non ancora contabilizzati alla data della stesura del presente documento (vedi prot. n. 20953 del 06/04/2022). 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 €. 470,87 (al 31/12/2020 €. 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 €. 305.398,35 (al 31/12/2020 €. 305.398,50).

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

Conto dedicato al monitoraggio dei Regi Lagni e presenta un saldo pari ad €. 4.395,90 (al 31/12/2020 €. 4.395,90).

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

Conto dedicato al monitoraggio delle Risorse Idro Potabili e presenta un saldo pari ad €. 65,72 (al 31/12/2020 €. 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 €. 139.624,25 (al 31/12/2020 €. 104.045,65).

**RECUPERO CREDITI C/AGENZIA delle ENTRATE
RISCOSSIONE - ex EQUITALIA -
IBAN:IT23Q030690349110000001764 (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 €. 6.445,08 (al 31/12/2020 €. 7.013,08).

**CASSA ECONOMALE - IBAN:IT86Y030690349110000001788
(ex 5175)**

Conto dedicato ad accogliere le movimentazioni dei fondi per la gestione della cassa economale e presenta un saldo pari ad €. 6.727,82 (al 31/12/2020 €. 4.192,19).

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 2021 il saldo è pari ad €. 865.819,94 (al 31/12/2020 €. 867.335,97).

**REGISTRAZ. CONTRATTI UFF. LEG. -
IBAN:IT24S030690349110000002084 (ex 5689)**

Conto dedicato a sostenere le spese per la registrazione dei contratti e presenta un saldo pari a €. 1.623,02 (al 31/12/2020 €. 956,09).

**PIATTAFORMA TEMATICA - QUALITA' ARIA -
IBAN:IT71K0306903491100000005512 (ex 9739)**

Conto acceso nel luglio del 2018 a fronte di una convenzione stipulata tra ARPAC ed ISPRA, con l'intento di sviluppare, verificare un sistema dedicato alla valutazione e previsione della qualità dell'aria sull'intero territorio nazionale, basato sull'utilizzo combinato di dati al suolo, dati da satelliti e modelli a scala globale/continentale forniti dai servizi CAMS/COPERNICUS e presenta un saldo pari a €. 4.091,27 (al 31/12/2020 €. 4.331,34).

**CONTO 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 31/12/2021 presenta un saldo pari ad €. 243.114,70 (al 31/12/2020 €. 151.989,10).

**CONTO PRIVATE BANKING (BUONI DI RISPARMIO) –
IBAN:IT82X0323901600100000185423**

Conto acceso nell'agosto del 2019 al fine di consentire la sottoscrizione di buoni di risparmio. Alla data del 31 dicembre 2021 il saldo è pari ad €. 35.153,88 (al 31 dicembre 2020 il saldo era pari ad Euro 26.430,81). Alla scadenza dei suddetti buoni di risparmio, ovvero il 14 aprile 2022, saranno accreditati sul c/c € 11.113.693,14.

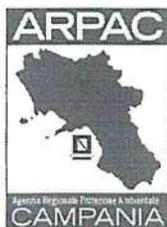
**CONTO ANTICIPI – IBAN:IT90E0306903491100000300006
(ex 300117)**

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.

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. 6 del 05/05/2021 (1° trimestre 2021);
- b) n. 15 del 16/09/2021 (2° trimestre 2021);
- c) n. 19 del 09/11/2021 (3° trimestre 2021);
- d) n. 4 del 23/02/2022 (4° trimestre 2021).



Spettabile
Intesa Sanpaolo S.p.A.
Via Toledo, 177/178
80134 – NAPOLI
c.a. dott. Stefano ALBANO

PEC: servizi_tesoreria@pec.intesasanpaolo.com

Oggetto : Provvisori di uscita nn. 126 e 127/2021

In riferimento ai provvisori in oggetto, rispettivamente di €. 36,00 ed €. 0,80 del 28 dicembre 2021, Vi informiamo che da una prima verifica interna alla Agenzia non è emerso alcun atto deliberativo propedeutico all'acquisto su piattaforma Amazon. Pertanto, ad oggi, non siamo legittimati a emettere atti contabili utili alle regolarizzazioni in ragione di una impossibilità di iscrivere in bilancio una spesa non deliberata. Resta inteso che proseguiranno comunque ulteriori e più approfondite verifiche atte ad accertare l'eventuale esistenza di atti giustificativi del predetto acquisto.

Si resta in attesa di un cortese cenno di riscontro e l'occasione è gradita per porgere distinti

Il Direttore Amministrativo

Dott. Pietro VASATURO

Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Campania
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N. 0820593/2022 del 06/04/2022
Firmatario: PIETRO VASATURO

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 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	186.660,25	27.093,76	0,00	0,00	38.699,50	175.054,51
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	85.358,64	242.360,22	0,00	0,00	18.171,29	309.547,57
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	272.018,89	269.453,98	0,00	0,00	56.870,79	484.602,08
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	19.204.762,40	0,00	0,00	0,00	617.568,55	18.587.193,85
2.3) Impianti e macchinari	651.480,05	69.034,68	0,00	0,00	244.165,69	476.349,04
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	198.712,88	1.714,10	0,00	0,00	16.658,88	183.768,10
2.6) Macchine per ufficio e hardware	336.765,04	94.134,07	0,00	0,00	149.954,44	280.944,67
2.7) Mobili e arredi	629.079,17	4.950,00	0,00	0,00	123.179,78	510.849,39
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	1.271,04	0,00	0,00	0,00	305,04	966,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.034.661,69	473.790,34	0,00	0,00	0,00	6.508.452,03
Totale	27.056.732,27	643.623,19	0,00	0,00	1.151.832,38	26.548.523,08
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

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.



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 a carico dei legali.

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 9 part. 97-459-108 (parte)

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 di parte delle auto agenziali.

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 137 part. 294

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. Attualmente la sede è in disponibilità ed è in fase di definizione un accordo di concessione reciproco di Immobili con la Città Metropolitana di Napoli.

SEDE DIPARTIMENTALE DI BENEVENTO (immobile in locazione)

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

La sede è posizionata in Benevento alla via San Pasquale, 36/B in prossimità del centro storico in unico immobile ed occupa complessivamente 2.200 mq. ai piani 1°, 2° e 3° (PAF di Pescatore Cristiano) e 3°, 4° e 5° (Pescatore Andrea) oltre ad un'area interna condominiale destinata a parcheggio.

E' in corso di ristrutturazione la nuova sede, concessa in comodato d'uso gratuito da parte del comune di Benevento, da destinare al Dipartimento Provinciale di Benevento ad eccezione degli uffici del Servizio territoriale.

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 che si articola in due piani per complessivi 1800 mq. 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.



**ORMEGGIO E LOGISTICA A SUPPORTO DELL'U.O. MARE - SEDE DI
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 nuovo punto strategico per portare avanti le proprie attività di controllo e salvaguardia delle acque di balneazione.



BILANCIO CONSUNTIVO PER
L'ESERCIZIO 2021

NOTA INTEGRATIVA

D.LGS 118/2011

D.LGS 126/2014

La programmazione finanziaria

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2021-2023 è stato approvato con deliberazione commissariale n. 824 del 29 dicembre 2020.

La gestione delle entrate

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

	2021			2020		
	<i>corrente</i>	<i>Invest.</i>	<i>Totale</i>	<i>corrente</i>	<i>Invest.</i>	<i>Totale</i>
Stanz. finale	109.551.114		109.551.114	101.117.215		101.117.215
Accertamenti	73.922.678		73.922.678	74.181.101		74.181.101
+/- accert.	-35.628.436		-35.628.436	-26.936.114		-26.936.114
%	67,48%		67,48%	73,36%		73,36%

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		66.181.783	57.439.781	-8.742.002	86,79%
Titolo III		6.719.331	4.295.412	-2.423.919	63,92%
Titolo IV					
Titolo VII		4.000.000		-4.000.000	0,00%
Titolo IX		32.650.000	12.187.485	-20.462.515	37,33%
	Da risult. Amm.ne				
	Totale	109.551.114	73.922.678	-35.628.436	67,48%

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 54.060.000 (su tale importo la Giunta Regionale trattiene 1,5 milioni di euro per recupero anticipazione) oltre ai trasferimenti per progetti per euro 3.379.781,33.

TITOLO III – Entrate extratributarie

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative ai servizi erogati a favore di terzi euro 2.286.390 (ex art. 22 lett. f L.R. 10/98), agli interessi attivi per euro 35.154 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 1.973.867.

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 non si è registrato alcun trasferimento.

TITOLO VII – Anticipazione da Istituto Tesoriere/cassiere

Nella eventualità di una carente liquidità temporanea 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:

	2021			2020		
	<i>corrente</i>	<i>Invest.</i>	<i>Totale</i>	<i>corrente</i>	<i>Invest.</i>	<i>Totale</i>
Stanz. finale	109.551.114		109.551.114	101.117.215		101.117.215
Impegni	74.320.296		83.41.19	74.126.655		74.126.655
+/- accert.	-35.230.818		-35.230.818	-26.990.560		-26.990.560
%	67,84%		67,84%	73,31%		73,31%

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		61.290.711	58.265.466	-3.025.245	85,27%
Titolo II		11.610.403	3.867.344	-7.743.058	33,31%
Titolo V		4.000.000		-4.000.000	0,00%
Titolo VII		32.650.000	12.187.485	-20.462.515	37,33%
	Totale	109.551.114	74.320.295	-35.230.818	67,84%

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	32.725.147,45
-	Imposte e tasse	1.992.102,38
-	Acquisto di beni e servizi	23.372.831,01
-	Altre spese correnti	175.137,00
-	Interessi passivi	247,65

TITOLO II – Spese in c/capitale

In questa voce sono classificate le spese relative ad acquisizioni/sostituzioni di attrezzature laboratoristiche e mobili dell'Agencia. Arpac ha fatto fronte, per euro 3.867.344,44 con risorse proprie non avendo avuto assegnazioni di trasferimenti ad hoc.

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 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	Stanzamenti definitivi	Accertamenti o Impegni	% realizzata	% non realizzata	Incassi o Pagamenti	% realizzata	% non realizzata
Parte entrata	109.551.114,41	73.922.678,36	67,48%	32,52%	68.296.376,65	92,38%	7,62%
Parte spesa	109.551.114,41	74.320.295,95	67,84%	32,16%	62.817.627,38	84,52%	15,48%

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 stanziare, 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 Gestione di competenza	St. definitivi	Accertamenti o Impegni	% di realizzo	Riscossioni o Pagamenti	% di realizzo
ENTRATE					
Avanzo applicato alla gestione	0,00				
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contr. e pereq.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2 - Trasferimenti correnti	66.181.783,40	57.439.781,33	86,79%	54.805.474,56	95,41%
3 - Entrate extratributarie	6.719.331,01	4.295.411,61	63,93%	1.450.949,50	33,78%
4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	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 tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	32.650.000,00	12.187.485,42	37,32%	12.039.952,59	98,78%
Totale	109.551.114,41	73.922.678,36	67,48%	68.296.376,65	92,38%
USCITE					
Disavanzo applicato alla gestione	0,00				
1 - Spese correnti	61.290.711,41	58.265.466,09	95,06%	49.998.251,58	85,81%
2 - Spese in conto capitale	11.610.403,00	3.867.344,44	33,30%	2.027.617,00	52,43%
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	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 tesoriere/cass.	4.000.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	32.650.000,00	12.187.485,42	37,32%	10.791.758,80	88,54%
Totale	109.551.114,41	74.320.295,95	67,84%	62.817.627,38	84,52%
Totale Entrate	109.551.114,41	73.922.678,36	67,48%	68.296.376,65	92,38%
Totale Uscite	109.551.114,41	74.320.295,95	67,84%	62.817.627,38	84,52%
Disavanzo (-)		-397.617,59		5.478.749,27	

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: - **5,3575 giorni (-5,2446 2020)**

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. Nel corso dell'esercizio 2021 si è potuto registrare il consolidamento del risultato anno precedente.

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, grazie alla "dematerializzazione" della procedura, con la quale la fase liquidatoria della spesa è stata completamente automatizzata, ed un'attenta programmazione degli acquisti e all'intensificazione delle attività di riscossione dei propri crediti, ha consolidato il notevole miglioramento conseguito nell'esercizio precedente .

Relativamente ai pagamenti effettuati dal 01.01.2021 al 31.12.2021 è stato rilevato il seguente valore di indicatore di tempestività dei pagamenti: - 5,3575

-	I.T.P	1°	Trim. 2021	-	3,0319
-	I.T.P	2°	Trim. 2021	-	4,1408
-	I.T.P	3°	Trim. 2021	-	2,4381
-	I.T.P	4°	Trim. 2021	-	11,2981
-	I.T.P	Annuale		-	5,3575

Destinazione del risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 risulta così composto:

Risultato di amministrazione anno 2020	13.869.200,88
<i>Disavanzo di competenza 2021</i>	- 397.617,59
<i>Insussistenza attive</i>	102.400,11
<i>Insussistenze passive</i>	- 3.388.249,77
Risultato di amministrazione anno 2021	10.185.733,63
<i>Acc.to a Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	8.561.207,06
<i>Acc.to al Fondo investimenti</i>	1.000.000,00
<i>Quota avanzo disponibile</i>	624.536,57

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è costituito al fine di salvaguardare l'Agazia 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 del risultato di amministrazione riservata alle spese per investimenti risponde, seppur in quota parte, alle esigenze minime dell'Agazia di aggiornamento del proprio parco tecnologico.

La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente sarà 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 RISULTATO DA CONTABILITA' FINANZIARIA A CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

RISULTATO AMMINISTRAZIONE COMPETENZA	-	397.617,59
IVA A DEBITO	-	91.468,21
IVA A CREDITO	-	69.468,91
IMPEGNATO TITOLO 2 SPESA (INVESTIMENTI)	-	3.867.344,44
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	-	56.870,79
AMMORTAMENTI MATERIALI	-	1.151.832,38
ECONOMIE	-	102.400,11
DISECONOMIE	-	3.388.249,77
RISULTATO DELL'ESERCIZIO E/C	-	1.046.825,28

Avanzo/Disavanzo di Amministrazione

Avanzo di amministrazione dell'esercizio: 2021 - definitivo

presunto (DL118) definitivo definitivo di competenza avanzo applicato al ____

Avanzo definitivo calcolato al: 31/12/2021 RESIDUI COMPETENZA TOTALE

CASSA:

Fondo di cassa al 1° gennaio			5.723.102,59
RISCOSSIONI	5.098.814,88	68.296.376,65	73.395.191,53
PAGAMENTI	11.790.013,60	62.817.627,38	74.607.640,98
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
RISCOSSIONI, presunte per il restante periodo (a)	0,00	(b) 0,00	0,00
PAGAMENTI, presunti per il restante periodo (c)	0,00	(d) 0,00	0,00
(a) FONDO DI CASSA EFFETTIVO AL 31/12/2021			4.510.653,14

RESIDUI:

RESIDUIATTIVI	39.363.693,05	5.626.301,71	44.989.994,76
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			
RESIDUIPASSIVI	27.812.245,70	11.502.668,57	39.314.914,27
ACCERTAMENTI presunti per il restante periodo (aumenti)	0,00	0,00	0,00
ACCERTAMENTI presunti per il restante periodo (diminuzi...)	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			5.675.080,49

CALCOLO DELL'AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

(a) FONDO DI CASSA EFFETTIVO AL 31/12/2021	4.510.653,14
(b) DIFFERENZA RESIDUI	5.675.080,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO di parte corrente	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO di parte capitale	0,00
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) presunto al 31/12/2021	10.185.733,63

tipo avanzo	definitivo
Fondi Non Vincolati	624.526,57
Fondi Vincolati	0,00
	10.185.733,63

Avanzo di amministrazione dell'esercizio: 2021 - definitivo

presunto (DL118) definitivo definitivo di competenza avanzo applicato al ____

Avanzo definitivo calcolato al: 31/12/2021

COMPETENZA

CONTO DEL TESORIERE

RISCOSSIONI	68.296.376,65
PAGAMENTI	62.817.627,38
DIFFERENZA	5.478.749,27

RESIDUI

RESIDUI ATTIVI	5.626.301,71
RESIDUI PASSIVI	11.502.668,57
DIFFERENZA RESIDUI	-5.876.366,86

CALCOLO AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE

DIFFERENZA	5.478.749,27
DIFFERENZA RESIDUI	-5.876.366,86
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	-397.617,59

tipo avanzo	competenza
Fondi Non Vincolati	0,00
Fondi Vincolati	0,00
Fondi per Finanziamento Spese in Conto Capitale	0,00
FONDO RESIDUI PERENTI	0,00
Fondi di Ammortamento	0,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00
Disavanzo di Amministrazione	0,00
	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		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)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	9.816.556,79	RR	788.562,55	R	-3.369.733,38	EP	5.658.260,86
		CP	63.571.889,00	RC	54.805.474,56	A	55.486.847,57	EC	681.373,01
		CS	11.985.474,83	TR	55.594.037,11	CS	43.608.562,28	TR	6.339.633,87
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	RS	591.486,02	RR	7.612,80	R	0,00	EP	583.873,22
		CP	270.113,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	461.599,02	TR	7.612,80	CS	-453.986,22	TR	583.873,22
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	1.824.625,20	RR	0,00	R	0,00	EP	1.824.625,20
		CP	2.339.781,40	RC	0,00	A	1.952.933,76	EC	1.952.933,76
		CS	5.507.994,83	TR	0,00	CS	-5.507.994,83	TR	3.777.558,96
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	12.232.668,01	RR	796.175,35	R	-3.369.733,38	EP	8.066.759,28
		CP	66.181.783,40	RC	54.805.474,56	A	57.439.781,33	EC	2.634.306,77
		CS	17.955.068,68	TR	55.601.649,91	CS	37.648.581,23	TR	10.701.066,05
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	8.057.913,53	RR	594.393,09	R	-0,05	EP	7.463.520,39
		CP	5.241.696,07	RC	741.899,51	A	2.286.390,39	EC	1.544.490,88
		CS	10.683.764,02	TR	1.336.292,60	CS	-9.347.471,42	TR	9.008.011,27

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		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)	
		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)	
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
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	74.979,02	RR	0,00	R	0,00	EP	74.979,02
		CP	77.500,00	RC	0,00	A	35.153,88	CP	35.153,88
		CS	12.121,33	TR	0,00	CS	-12.121,33	TR	110.132,90
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	6.135.190,22	RR	1.708.246,44	R	-18.516,34	EP	4.408.427,44
		CP	1.400.134,94	RC	709.049,99	A	1.973.867,34	CP	1.264.817,35
		CS	4.949.407,67	TR	2.417.296,43	CS	-2.532.111,24	TR	5.673.244,79
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	14.268.082,77	RR	2.302.639,53	R	-18.516,39	EP	11.946.926,85
		CP	6.719.331,01	RC	1.450.949,50	A	4.295.411,61	CP	2.844.462,11
		CS	15.645.293,02	TR	3.753.589,03	CS	-11.891.703,99	TR	14.791.388,96
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	6.778.825,57	RR	0,00	R	0,00	EP	6.778.825,57
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	6.778.825,57	TR	0,00	CS	-6.778.825,57	TR	6.778.825,57
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	6.778.825,57	RR	0,00	R	0,00	EP	6.778.825,57
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	6.778.825,57	TR	0,00	CS	-6.778.825,57	TR	6.778.825,57
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000.000,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000.000,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		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:									
<i>Entrate per conto di terzi e partite di giro</i>									
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS CP CS	14.227.606,92 32.400.000,00 18.427.915,59	RR RC TR	2.000.000,00 12.039.952,59 14.039.952,59	R A CS	0,00 12.187.485,42 -4.387.963,00	EP EC TR	12.227.606,92 147.532,83 12.375.139,75
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS CP CS	343.574,43 250.000,00 343.574,43	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 -343.574,43	EP EC TR	343.574,43 0,00 343.574,43
90000	Totale TITOLO 9	RS CP CS	14.571.181,35 32.650.000,00 18.771.490,02	RR RC TR	2.000.000,00 12.039.952,59 14.039.952,59	R A CS	0,00 12.187.485,42 -4.731.537,43	EP EC TR	12.571.181,35 147.532,83 12.718.714,18
TOTALE DEI TITOLI									
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE									
		RS CP CS	47.850.757,70 109.551.114,41 59.150.677,29	RR RC TR	5.098.814,88 68.296.376,65 73.395.191,53	R A CS	-3.388.249,77 73.922.676,36 14.244.514,24	EP EC TR	39.363.693,05 5.626.301,71 44.989.994,76
		RS CP CS	47.850.757,70 109.551.114,41 59.150.677,29	RR RC TR	5.098.814,88 68.296.376,65 73.395.191,53	R A CS	-3.388.249,77 73.922.676,36 14.244.514,24	EP EC TR	39.363.693,05 5.626.301,71 44.989.994,76

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		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)	
		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)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	12.232.668,01	RR	796.175,35	R	-3.369.733,38	EP	8.066.759,28
		CP	66.181.783,40	RC	54.805.474,56	A	57.439.781,33	CP	2.634.306,77
		CS	17.955.088,68	TR	55.601.649,91	CS	37.646.581,23	TR	10.701.066,05
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	14.268.082,77	RR	2.302.639,53	R	-18.516,39	EP	11.946.926,85
		CP	6.719.331,01	RC	1.450.949,50	A	4.295.411,61	CP	2.844.462,11
		CS	15.645.293,02	TR	3.753.589,03	CS	-11.891.703,99	TR	14.791.388,96
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	6.778.825,57	RR	0,00	R	0,00	EP	6.778.825,57
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	6.778.825,57	TR	0,00	CS	-6.778.825,57	TR	6.778.825,57
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.000.000,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (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 CASSA (TR-CS)		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	14.571.181,35	RR	2.000.000,00	R	0,00			EP	12.571.181,35
		CP	32.650.000,00	RC	12.039.952,59	A	12.187.485,42	CP	-20.462.514,58	EC	147.532,83
		CS	18.771.490,02	TR	14.039.952,59	CS	-4.731.537,43			TR	12.718.714,18
	TOTALE DEI TITOLI	RS	47.850.757,70	RR	5.098.814,88	R	-3.388.249,77			EP	39.363.693,05
		CP	109.551.114,41	RC	68.296.376,65	A	73.922.678,36	CP	-35.628.436,05	EC	5.626.301,71
		CS	59.150.677,29	TR	73.395.191,53	CS	14.244.514,24			TR	44.989.994,76
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	47.850.757,70	RR	5.098.814,88	R	-3.388.249,77			EP	39.363.693,05
		CP	109.551.114,41	RC	68.296.376,65	A	73.922.678,36	CP	-35.628.436,05	EC	5.626.301,71
		CS	59.150.677,29	TR	73.395.191,53	CS	14.244.514,24			TR	44.989.994,76

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00						
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione								
0101	Organi istituzionali								
	Titolo 1	RS	29.197,50	PR	12.446,94	R	0,00	EP	16.750,56
	Spese correnti	CP	809.506,00	PC	361.798,46	I	409.736,98	EC	47.938,52
		CS	355.823,96	TP	374.245,40	FPV	0,00	TR	64.689,08
	Titolo 2	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	Spese in conto capitale	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 01	RS	29.197,50	PR	12.446,94	R	0,00	EP	16.750,56
	Organi istituzionali	CP	809.506,00	PC	361.798,46	I	409.736,98	EC	47.938,52
		CS	355.823,96	TP	374.245,40	FPV	0,00	TR	64.689,08
0103	PROGRAMMA 03								
	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato								
	Titolo 1	RS	13.161.110,03	PR	2.846.299,35	R	-58,61	EP	10.314.752,07
	Spese correnti	CP	23.125.275,00	PC	17.466.516,15	I	20.360.878,37	EC	2.894.362,22
		CS	16.271.186,19	TP	20.312.815,50	FPV	0,00	TR	13.209.114,29
	Titolo 2	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	Spese in conto capitale	CP	0,00	PC	0,00	I	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 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Totale PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		RS 13.161.110,03	CP 23.125.275,00	PR 2.846.299,35	PC 17.466.516,15	R -58,61	I 20.360.878,37	P 0,00	EP 10.314.752,07	EC 2.894.362,22	TR 13.209.114,29
0110 PROGRAMMA 10 Risorse umane											
Titolo 1	Spese correnti	RS 5.802.063,91	CP 32.887.809,00	PR 3.571.842,43	PC 31.394.473,78	R 0,00	I 34.688.310,97	ECP -1.800.501,97	EP 2.230.221,48	EC 3.293.837,19	TR 5.524.058,67
		CS -1.852.255,10	TP 34.966.316,21	FPV 0,00							
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS 0,00	CP 0,00	PR 0,00	PC 0,00	R 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EP 0,00	EC 0,00	TR 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00							
Totale PROGRAMMA 10 Risorse umane		RS 5.802.063,91	CP 32.887.809,00	PR 3.571.842,43	PC 31.394.473,78	R 0,00	I 34.688.310,97	ECP -1.800.501,97	EP 2.230.221,48	EC 3.293.837,19	TR 5.524.058,67
0111 PROGRAMMA 11 Altri servizi generali											
Titolo 1	Spese correnti	RS 1.093.630,11	CP 2.296.790,01	PR 230.075,33	PC 691.565,79	R 0,00	I 1.697.766,81	ECP 601.023,20	EP 863.554,78	EC 1.006.201,02	TR 1.869.755,80
		CS 2.348.872,98	TP 921.641,12	FPV 0,00							
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS 6.034.661,69	CP 11.610.403,00	PR 1.365.927,34	PC 2.027.617,00	R -9,76	I 3.867.344,44	ECP 7.743.058,56	EP 4.668.724,59	EC 1.839.727,44	TR 6.508.452,03
		CS 15.576.224,99	TP 3.393.544,34	FPV 0,00							
Totale PROGRAMMA 11 Altri servizi generali		RS 7.128.291,80	CP 13.909.193,01	PR 1.596.002,67	PC 2.719.182,79	R -9,76	I 5.565.111,25	ECP 8.344.081,76	EP 5.532.279,37	EC 2.845.928,46	TR 8.378.207,83
Totale MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		RS 26.120.663,24	CP 70.731.783,01	PR 8.026.591,39	PC 51.941.971,18	R -60,37	I 61.024.037,57	ECP 9.707.745,44	EP 18.094.003,48	EC 9.082.066,39	TR 27.176.069,87
		CS 32.699.853,02	TP 59.968.562,57	FPV 0,00							

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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)	
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
PROGRAMMA 01	Difesa del suolo								
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
		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
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Difesa del suolo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	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
PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale								
Titolo 1	Spese correnti	RS	1.078.527,32	PR	165.548,48	R	-102.331,72	EP	810.647,12
		CP	819.578,40	PC	50.161,64	I	64.990,16	ECP	14.828,52
		CS	1.437.039,82	TP	215.710,12	FPV	0,00	TR	825.475,64
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	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RS	1.078.527,32	PR	165.548,48	R	-102.331,72	EP	810.647,12
		CP	819.578,40	PC	50.161,64	I	64.990,16	ECP	14.828,52
		CS	1.437.039,82	TP	215.710,12	FPV	0,00	TR	825.475,64
PROGRAMMA 03	Rifiuti								

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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)		
Titolo 1	Spese correnti	RS	18,30	PR	0,00	R	0,00	EP	18,30	
		CP	7.613,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.613,00	
		CS	7.631,58	TP	0,00	FPV	0,00	TR	18,30	
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	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 03 Rifiuti		RS	18,30	PR	0,00	R	0,00	P	18,30	
CP	7.613,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	7.613,00	EC	0,00	
CS	7.631,58	TP	0,00	FPV	0,00	TR	18,30	TR	18,30	
0906	PROGRAMMA 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche								
Titolo 1	Spese correnti	RS	22.555,96	PR	589,00	R	0,00	EP	21.966,96	
		CP	0,00	PC	2.423,00	I	2.423,00	ECP	-2.423,00	
		CS	-21.033,04	TP	3.012,00	FPV	0,00	TR	21.966,96	
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	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		RS	22.555,96	PR	589,00	R	0,00	P	21.966,96	
CP	0,00	PC	2.423,00	I	2.423,00	ECP	-2.423,00	EC	0,00	
CS	-21.033,04	TP	3.012,00	FPV	0,00	TR	21.966,96	TR	21.966,96	
0908	PROGRAMMA 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento								
Titolo 1	Spese correnti	RS	833.618,74	PR	709.004,12	R	-0,02	EP	124.614,60	
		CP	1.342.140,00	PC	31.312,76	I	1.041.359,80	ECP	300.780,20	
		CS	1.121.914,93	TP	740.316,88	FPV	0,00	TR	1.134.661,64	
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	ECP	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 1/1/2021 (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 08 <i>Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</i>		RS	833.618,74	PR	709.004,12	R	-0,02	P	0,00	EP	124.614,60
		CP	1.342.140,00	PC	31.312,76	I	1.041.359,80	ECP	300.780,20	EC	1.010.047,04
		CS	1.121.914,93	TP	740.316,88	FPV	0,00			TR	1.134.661,64
Totale MISSIONE 09 <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		RS	1.934.720,32	PR	875.141,60	R	-102.331,74			EP	957.246,98
		CP	2.169.331,40	PC	83.897,40	I	1.108.772,96	ECP	1.060.558,44	EC	1.024.875,56
		CS	2.545.553,29	TP	959.039,00	FPV	0,00			TR	1.982.122,54
MISSIONE 20 <i>Fondi e accantonamenti</i>											
PROGRAMMA 01 <i>Fondo di riserva</i>											
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 <i>Fondo di riserva</i>		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
PROGRAMMA 02 <i>Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>											
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 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+F)			
		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 RIPT. (TR=EP+EC)			
Totale PROGRAMMA 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità		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
2003	PROGRAMMA 03	Altri fondi									
	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 03 Altri fondi		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
Totale MISSIONE 20		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
MISSIONE 60		Anticipazioni finanziarie									
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria									
	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 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	4.000.000,00	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 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	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)	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 RIPT. (TR=EP+EC)			
Totale PROGRAMMA 01 Restituzione anticipazione di tesoreria		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.000.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale MISSIONE 60		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	4.000.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.000.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	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	11.649.275,85	PR	2.888.280,61	R	0,00	P	0,00	EP	8.760.995,24
		CP	32.650.000,00	PC	10.791.758,80	I	12.187.485,42	ECP	20.462.514,58	EC	1.395.726,62
		CS	14.486.256,51	TP	13.680.039,41	FPV	0,00			TR	10.156.721,86
Totale PROGRAMMA 01		RS	11.649.275,85	PR	2.888.280,61	R	0,00	P	0,00	EP	8.760.995,24
		CP	32.650.000,00	PC	10.791.758,80	I	12.187.485,42	ECP	20.462.514,58	EC	1.395.726,62
		CS	14.486.256,51	TP	13.680.039,41	FPV	0,00			TR	10.156.721,86
Totale MISSIONE 99		RS	11.649.275,85	PR	2.888.280,61	R	0,00	P	0,00	EP	8.760.995,24
		CP	32.650.000,00	PC	10.791.758,80	I	12.187.485,42	ECP	20.462.514,58	EC	1.395.726,62
		CS	14.486.256,51	TP	13.680.039,41	FPV	0,00			TR	10.156.721,86
TOTALE MISSIONI		RS	39.704.659,41	PR	11.790.013,60	R	-102.400,11	P	0,00	EP	27.812.245,70
		CP	109.551.114,41	PC	62.817.627,38	I	74.320.295,95	ECP	35.230.818,46	EC	11.502.668,57
		CS	49.731.662,82	TP	74.607.640,98	FPV	0,00			TR	39.314.914,27
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	39.704.659,41	PR	11.790.013,60	R	-102.400,11	P	0,00	EP	27.812.245,70
		CP	109.551.114,41	PC	62.817.627,38	I	74.320.295,95	ECP	35.230.818,46	EC	11.502.668,57
		CS	49.731.662,82	TP	74.607.640,98	FPV	0,00			TR	39.314.914,27

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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								
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO								
	CP	0,00						
	CP	0,00						
Missione 01								
	RS	26.120.663,24	PR	8.026.591,39	R	-68,37	EP	18.094.003,48
	CP	70.731.783,01	PC	51.941.971,18	I	61.024.037,57	EC	9.082.066,39
	CS	32.699.853,02	TP	59.968.562,57	FPV	0,00	TR	27.176.069,87
Missione 09								
	RS	1.934.720,32	PR	875.141,60	R	-102.331,74	EP	957.246,98
	CP	2.169.331,40	PC	83.897,40	I	1.108.772,96	EC	1.024.875,56
	CS	2.545.553,29	TP	959.039,00	FPV	0,00	TR	1.982.122,54
Missione 20								
	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 60								
	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	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 99								
	RS	11.649.275,85	PR	2.888.280,61	R	0,00	EP	8.760.995,24
	CP	32.650.000,00	PC	10.791.758,80	I	12.187.485,42	EC	1.395.726,62
	CS	14.486.256,51	TP	13.680.039,41	FPV	0,00	TR	10.156.721,86
TOTALE MISSIONI								
	RS	39.704.659,41	PR	11.790.013,60	R	-102.400,11	EP	27.812.245,70
	CP	109.551.114,41	PC	62.817.627,38	I	74.320.295,95	EC	11.502.668,57
	CS	49.731.662,82	TP	74.607.640,98	FPV	0,00	TR	39.314.914,27

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL	PAGAMENTI IN	RIACCERTAMENTI	RESIDUI PASSIVI DA
		1/1/2021 (RS)	C/RESIDUI (PR)	RESIDUI (R)	ESERCIZI PREC.
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	(EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
					TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 39.704.659,41 CP 109.551.114,41 CS 49.731.662,82	PR 11.790.013,60 PC 62.817.627,38 TP 74.607.640,98	R -102.400,11 I 74.320.295,95 FPV 0,00	EP 27.812.245,70 EC 11.502.668,57 TR 39.314.914,27

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)		
	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI C/COMPETENZA (PC)	PAGAMENTI IN C/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)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	22.020.721,87	PR	7.535.805,65	R	-102.390,35	EP	14.382.525,87
		CP	61.290.711,41	PC	49.998.251,58	I	58.285.466,09	ECP	8.267.214,51
		CS	19.669.181,32	TP	57.534.057,23	FPV	0,00	TR	22.649.740,38
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	6.034.661,69	PR	1.365.927,34	R	-9,76	EP	4.668.724,59
		CP	11.610.403,00	PC	2.027.617,00	I	3.867.344,44	ECP	1.839.727,44
		CS	15.576.224,99	TP	3.393.544,34	FPV	0,00	TR	6.508.452,03
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	4.000.000,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	11.649.275,85	PR	2.888.280,61	R	0,00	EP	8.760.995,24
		CP	32.650.000,00	PC	10.791.758,80	I	12.187.485,42	ECP	20.462.514,58
		CS	14.486.256,51	TP	13.680.039,41	FPV	0,00	TR	10.156.721,86
TOTALE TITOLI		RS	39.704.659,41	PR	11.790.013,60	R	-102.400,11	EP	27.812.245,70
		CP	109.551.114,41	PC	62.817.627,38	I	74.320.295,95	ECP	35.230.818,46
		CS	49.731.662,82	TP	74.607.640,98	FPV	0,00	TR	39.314.914,27
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	39.704.659,41	PR	11.790.013,60	R	-102.400,11	EP	27.812.245,70
		CP	109.551.114,41	PC	62.817.627,38	I	74.320.295,95	ECP	35.230.818,46
		CS	49.731.662,82	TP	74.607.640,98	FPV	0,00	TR	39.314.914,27

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	5.723.102,59	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	58.265.466,09	57.534.057,23
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	57.439.781,33	55.601.649,91	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	4.295.411,61	3.753.589,03			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	3.867.344,44	3.393.544,34
			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	
Totale entrate finali	61.735.192,94	59.355.238,94	Totale spese finali	62.132.810,53	60.927.601,57
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	12.187.485,42	14.039.952,59	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	12.187.485,42	13.680.039,41
Totale entrate dell'esercizio	73.922.676,36	73.395.191,53	Totale spese dell'esercizio	74.320.295,95	74.607.640,98
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	73.922.676,36	79.118.294,12	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	74.320.295,95	74.607.640,98
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	397.617,59		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	0,00	4.510.653,14
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formalizzato nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	74.320.295,95	79.118.294,12	TOTALE A PAREGGIO	74.320.295,95	79.118.294,12

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
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	57.439.781,33	55.589.708,83
a) Proventi da trasferimenti correnti	57.439.781,33	55.589.708,83
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.194.922,18	2.822.646,68
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	2.194.922,18	2.822.646,68
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	1.973.867,34	2.112.571,86
	61.608.570,85	60.524.927,37
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.123.734,66	2.054.859,53
10) Prestazioni di servizi	20.063.606,74	18.402.306,81
11) Utilizzo beni di terzi	1.185.489,61	1.085.505,06
12) Trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a) Trasferimenti correnti	0,00	0,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		ANNO 2021	ANNO 2020
13) Personale		32.725.147,45	31.384.541,17
14) Ammortamenti e svalutazioni		1.208.703,17	1.866.003,21
a) Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali		56.870,79	41.502,85
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali		1.151.832,38	1.824.500,36
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	1.441.970,99
18) Oneri diversi di gestione		218.473,55	720.937,24
		57.525.155,18	56.956.124,01
		4.083.415,67	3.568.803,36
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<u>Proventi finanziari</u>			
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		35.153,88	51.601,16
		35.153,88	51.601,16
	Totale proventi finanziari		
<u>Oneri finanziari</u>			
21) Interessi ed altri oneri finanziari		247,65	2,12
a) Interessi passivi		247,65	2,12
b) Altri oneri finanziari		0,00	0,00
		247,65	2,12
	Totale oneri finanziari		
		34.906,23	51.599,04
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			

CONTO ECONOMICO		ANNO 2021	ANNO 2020
22) Rivalutazioni		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		102.400,11	499.045,94
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		102.400,11	499.045,94
d) Plusvalenze patrimoniali		0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari		0,00	0,00
25) Oneri straordinari		102.400,11	499.045,94
a) Trasferimenti in conto capitale		3.388.249,77	371.048,51
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo		0,00	0,00
c) Minusvalenze patrimoniali		3.388.249,77	371.048,51
d) Altri oneri straordinari		0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	3.388.249,77	371.048,51
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-3.285.849,66	127.997,43
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	832.472,24	3.748.399,83
26) Imposte (*)		1.879.297,52	2.069.669,39
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO		-1.046.825,28	1.678.730,44

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		0,00	0,00
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		175.054,51	186.660,25
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		309.547,57	85.358,64
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		484.602,08	272.018,89
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
III 2) Altre immobilizzazioni materiali		20.040.071,05	21.022.070,58
2.1) Terreni		0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario		0,00	0,00
2.2) Fabbricati		18.587.193,85	19.204.762,40
a) di cui in leasing finanziario		0,00	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
2.3) Impianti e macchinari	476.349,04	651.480,05
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	183.768,10	198.712,88
2.6) Macchine per ufficio e hardware	280.944,67	336.765,04
2.7) Mobili e arredi	510.849,39	629.079,17
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	966,00	1.271,04
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.508.452,03	6.034.661,69
	26.548.523,08	27.056.732,27
Totale immobilizzazioni materiali		
IV) Immobilizzazioni Finanziarie	1.198.358,00	1.198.358,00
1) Partecipazioni in	1.198.358,00	1.198.358,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
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)	28.231.483,16	28.527.109,16
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 2021	ANNO 2020
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	17.479.891,62	19.011.493,58
a) verso amministrazioni pubbliche	13.118.459,44	16.595.382,36
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	4.361.432,18	2.416.111,22
3) Verso clienti ed utenti	9.008.011,27	8.057.913,53
4) Altri Crediti	18.502.091,87	20.781.350,59
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c) altri	18.502.091,87	20.781.350,59
	44.989.994,76	47.850.757,70
Totale crediti		
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	4.510.653,14	5.723.102,59
a) Istituto tesoriere	4.510.653,14	5.723.102,59
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
	4.510.653,14	5.723.102,59
Totale disponibilità liquide		

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2021	ANNO 2020
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	49.500.647,90	53.573.860,29
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00	0,00
2) Risconti attivi		0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	77.732.131,06	82.100.969,45

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	32.857.588,48	31.488.820,65
II) Riserve	18.587.193,85	-4.640.441,93
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	18.587.193,85	19.204.762,40
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
f) altre riserve disponibili	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	-1.046.825,28	1.676.730,44
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	-22.166.473,89	0,00
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
	28.231.483,16	28.527.109,16
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	10.185.733,63	13.869.200,88
	10.185.733,63	13.869.200,88
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	2,12	42,12
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
	2,12	42,12
TOTALE T.F.R. (C)	2,12	42,12
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	10.185.733,63	13.869.200,88
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	28.231.483,16	28.527.109,16

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
d) verso altri finanziatori	2,12	42,12
2) Debiti verso fornitori	11.885.997,83	10.666.708,08
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	7.015.321,19	7.296.529,46
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) imprese controllate	7.015.321,19	0,00
d) imprese partecipate	0,00	7.296.529,46
e) altri soggetti	0,00	0,00
5) Altri debiti	20.413.593,13	21.741.379,75
a) tributari	1.149.705,20	1.322.209,88
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.069.519,46	3.739.107,36
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	16.194.368,47	16.660.062,51
	39.314.914,27	39.704.659,41
TOTALE DEBITI (D)		
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 risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	77.732.131,06	82.100.969,45
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	0,00	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
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 2021

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			5.723.102,59
RISCOSSIONI	5.098.814,88	68.296.376,65	73.395.191,53
PAGAMENTI	11.790.013,60	62.817.627,38	74.607.640,98
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		4.510.653,14
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=		4.510.653,14
RESIDUI ATTIVI	39.363.693,05	5.626.301,71	44.989.994,76
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
RESIDUI PASSIVI	27.812.245,70	11.502.668,57	39.314.914,27
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-		0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-		0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=		10.185.733,63
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:			
Parte accantonata			
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)			0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità			8.561.207,06
		Totale parte accantonata (B)	8.561.207,06

Allegato a) Risultato di amministrazione

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
	Totale parte vincolata (C)	0,00
	Parte destinata agli investimenti	
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	1.000.000,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	624.526,57
	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 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
C_10705	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	7.153.798,46	0,00	1.407.408,60	0,00	8.561.207,06
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	7.153.798,46	0,00	1.407.408,60	0,00	8.561.207,06
Totale		7.153.798,46	0,00	1.407.408,60	0,00	8.561.207,06

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2021	Entrate destinate agli investimenti accantonati nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate dell'ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2021 finan. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
C_01	Risorse destinate agli investimenti	C_10516	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E SANITARIE (EX. IMPIANTI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE)	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00	2.200.000,00	1.000.000,00
Totale				3.200.000,00	0,00	0,00	0,00	2.200.000,00	1.000.000,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)									
0,00									
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)									
1.000.000,00									

**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	55.486.847,57	0,00	54.805.474,56	788.562,55
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	0,00 55.486.847,57	0,00 0,00	0,00 54.805.474,56	0,00 788.562,55
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	7.612,80
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	7.612,80
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.952.933,76	0,00	0,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.952.933,76	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	57.439.781,33	0,00	54.805.474,56	796.175,35
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.286.390,39	0,00	741.899,51	594.393,09
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.286.390,39	0,00	741.899,51	594.393,09
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	35.153,88	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	35.153,88	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.973.867,34	0,00	709.049,99	1.708.246,44

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
3050200	Rimborsi in entrata	1.973.867,34	0,00	709.049,99	1.708.246,44
3000000	TOTALE TITOLO 3	4.295.411,61	0,00	1.450.949,50	2.302.639,53
	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
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12.187.485,42	0,00	12.039.952,59	2.000.000,00
9010100	Altre ritenute	3.161.919,05	0,00	3.150.076,54	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	8.757.452,09	0,00	8.756.003,70	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	37.513,91	0,00	31.259,71	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	230.600,37	0,00	102.612,64	2.000.000,00
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 di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	12.187.485,42	0,00	12.039.952,59	2.000.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	73.922.678,35	0,00	68.296.376,65	5.098.814,88

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
	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
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											100
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	340.266,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.468,91	409.736,98
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	112.804,86	20.218.672,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.401,01	20.360.678,37
10 Risorse umane	32.725.147,45	1.879.297,52	83.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.688.310,97
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	1.686.241,64	0,00	0,00	0,00	247,65	0,00	0,00	11.277,52	1.697.766,81
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	32.725.147,45	1.992.102,38	22.329.048,21	0,00	0,00	0,00	247,65	0,00	0,00	110.147,44	57.156.693,13
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	64.990,16	64.990,16
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	2.423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.423,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1.041.359,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041.359,80
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.043.782,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.990,16	1.108.772,96
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

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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
	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											
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
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	32.725.147,45	1.992.102,38	23.372.831,01	0,00	0,00	0,00	247,65	0,00	0,00	175.137,60	58.265.466,09

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
	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
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											100
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	321.826,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.971,87	361.798,46
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	97.561,86	17.339.563,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.401,01	17.466.516,15
10 Risorse umane	29.784.385,21	1.596.462,57	13.626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.394.473,78
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	683.025,62	0,00	0,00	0,00	247,65	0,00	0,00	8.292,52	691.565,79
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	29.784.385,21	1.694.024,43	18.359.031,49	0,00	0,00	0,00	247,65	0,00	0,00	77.665,40	49.914.354,18
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	50.161,64	50.161,64
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	2.423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.423,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	31.312,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.312,76
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	33.735,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.161,64	83.897,40
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

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	29.784.385,21	1.694.024,43	18.391.767,25	0,00	0,00	0,00	247,65	0,00	0,00	127.827,04	49.998.251,58

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
	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	
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	12.446,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.446,94
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	114,00	2.340.760,23	281.208,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.216,85	2.846.299,35
10 Risorse umane	3.101.528,15	451.239,84	19.074,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.571.842,43
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	229.790,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285,00	230.075,33
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.101.528,15	451.353,84	2.602.071,94	281.208,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.501,85	6.660.664,05
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	165.548,48	165.548,48
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	589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	709.004,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709.004,12
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	709.593,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.548,48	875.141,60
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

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	Acquisto di beni e servizi	104	105	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	107	108	Rimborsi e poste correttive delle entrate	110	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	3.101.528,15	451.353,84	3.311.665,06	281.208,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.050,33	7.535.805,65

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

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	3.867.344,44	0,00	0,00	0,00	3.867.344,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	3.867.344,44	0,00	0,00	0,00	3.867.344,44	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

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	3.867.344,44	0,00	0,00	0,00	3.867.344,44	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 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	2.027.617,00	0,00	0,00	0,00	2.027.617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	2.027.617,00	0,00	0,00	0,00	2.027.617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.027.617,00	0,00	0,00	0,00	2.027.617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	2.027.617,00	0,00	0,00	0,00	2.027.617,00	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 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	1.365.927,34	0,00	0,00	0,00	1.365.927,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.365.927,34	0,00	0,00	0,00	1.365.927,34	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
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

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.365.927,34	0,00	0,00	0,00	1.365.927,34	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 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	<i>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</i>			
01	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	12.187.485,42	0,00	12.187.485,42
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	12.187.485,42	0,00	12.187.485,42
	TOTALE MACROAGGREGATI	12.187.485,42	0,00	12.187.485,42

**RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI**

		TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	
		Totale	di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI		
101	Redditi da lavoro dipendente	32.725.147,45	26.302.869,27
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.992.102,38	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	23.372.831,01	22.496.104,38
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
107	Interessi passivi	247,65	0,00
110	Altre spese correnti	175.137,60	44.782,01
100	TOTALE TITOLO 1	58.265.466,09	48.843.755,66
	SPESE IN CONTO CAPITALE		
202	Investimenti fissi lordi	3.867.344,44	2.326.925,88
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	3.867.344,44	2.326.925,88
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
701	Uscite per partite di giro	12.187.485,42	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	12.187.485,42	0,00
		TOTALE IMPEGNI	51.170.681,54
		74.320.295,95	51.170.681,54

Napoli, 20 giugno 2022

Al Commissario dell'ARPA Campania

Avv. Stefano Sorvino

Al Direttore Amministrativo

Dott. Pietro Vasaturo

Al Dirigente Responsabile del Controllo Analogo

Avv. Luca Antonio Esposito

direzionegenerale.arpac@pec.arpacampania.it

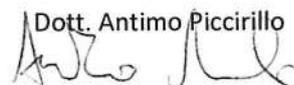
Oggetto: Nota integrativa al Bilancio 2021 rettificata.

A seguito del refuso segnalato, in allegato si trasmette la Nota integrativa al Bilancio 2021 rettificata che annulla e sostituisce la Nota già inviata in data 28 maggio 2022.

Con l'occasione si inviano cordiali saluti.

L'Amministratore Unico

Dott. Antimo Piccirillo



E
ARPA CAMPANIA
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Campania
Protocollo N.0038297/2022 del 21/06/2022

Compensi al revisore legale o società di revisione

- Si precisa che la revisione dei conti è affidata al collegio sindacale e che il compenso è compreso nell'importo previsto per le funzioni di collegio sindacale

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

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

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

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

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

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

A seguito di preventiva autorizzazione dell' Arpa Campania, in data 3.3.2022 è stata firmata scrittura privata transattiva tra l'Arpac Multiservizi, la Immobiliare Uno Srl e la Curatela del fallimento della D'Amato Navigazione per la definizione del credito vantato dalla Immobiliare Uno acquisito dalla D'amato Navigazione poi fallita) nei confronti della Arpac Multiservizi per morosità nel pagamento dei canoni di fitto da parte della Pan Spa successivamente incorporata nella Arpac

Multiservizi. Su un totale di € 1.066.845,26 si provvedeva a definire la proposta transattiva mediante il versamento di una somma omnicomprensiva di € 300.000 a transazione saldo e stralcio di ogni pretesa vantata dalla Immobiliare Uno.

Con sentenza del Tribunale di Napoli, Decima Sezione Civile, la Regione Campania è stata condannata in primo grado a rimborsare all'Arpac Multiservizi l'importo di € 1.134.950,86 per le spese sostenute per la esecuzione del contratto stipulato dal Commissario di Governo per l'emergenza rifiuti in Campania con la Pan Spa (poi incorporata dalla stessa Arpac Multiservizi Srl). Contro tale sentenza è stato proposto appello dalla Regione Campania fissato per il prossimo luglio. Tuttavia in base a quanto espresso in una relazione versata in atti, dal legale della società Avv. Giovanni Mascia tale appello è tardivo in quanto proposto oltre i termini ordinari, determinandone di fatto la decadenza.

Trattasi pertanto di fatti che, sebbene intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, per il principio della competenza economica sono stati recepiti nel bilancio d'esercizio in quanto incidenti sui valori patrimoniali ed economici. Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

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

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

Si rende noto che la società ha come socio l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale in Campania (ARPAC) 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

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 come già indicato, opera esclusivamente nei confronti del socio pubblica amministrazione, dal quale riceve anche tutte le necessarie fonti finanziarie.

PA EROGANTE	IMPORTO EROGATO	CAUSALE
ARPAC	605.723,28	PRESTAZIONI RESE NELL'ANNO 2020
ARPAC	13.560.834,20	PRESTAZIONI RESE NELL'ANNO 2021 E RIMBORSO ONERI DEL PERSONALE
ARPAC	281.208,27	RIPIANO PERDITE PREGRESSE

Napoli, 10 giugno 2022

Al Commissario dell'ARPA Campania

Avv. Stefano Sorvino

Al Direttore Amministrativo

Dott. Pietro Vasaturo

Al Dirigente Responsabile del Controllo Analogo

Avv. Luca Antonio Esposito

direzionegenerale.arpac@pec.arpacampania.it

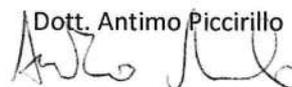
Oggetto: Relazione del Collegio dei Sindaci al Bilancio 2021

In allegato si trasmette la Relazione al Bilancio 2021 del Collegio Sindacale.

Con l'occasione si inviano cordiali saluti.

L'Amministratore Unico

Dott. Antimo Piccirillo



E
ARPA CAMPANIA
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Campania
Protocollo N.0036158/2022 del 10/06/2022

ARPAC MULTISERVIZI SRL

Sede in VIA NUOVA POGGIOREALE, 11 - 80100 NAPOLI Capitale sociale Euro 1.198.358 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea dei soci

Signori Soci della ARPAC MULTISERVIZI SRL

Premessa

Il Collegio sindacale, per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, a seguito dell'incarico assunto in seno all'assemblea dei soci del 3.3.2020, con iscrizione presso il RI dal 17.03.2020 ha svolto ex post sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.. Si precisa che in data 01/12/2020 è stato nominato Amministratore Unico il Dott. Antimo Piccirillo e in data 16/12/2020 è stato nominato il nuovo Presidente del Collegio Sindacale il Dott. Diego Musto. La nostra attività si è ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale e della revisione contabile. Il Bilancio della società Arpac Multiservizi Srl al 31/12/2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, ed è stato redatto in conformità delle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)**Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39****Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società ARPAC MULTISERVIZI SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/21, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa. Sono state svolte regolarmente le verifiche trimestrali.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sulla circostanza che il presente collegio ha assunto l'incarico a seguito della volontà del socio espressa nell'assemblea dei soci del 3.3.2020 e successive variazioni.

Aspetti chiave della revisione contabile

Gli aspetti chiave della revisione contabile sono quegli aspetti che, secondo il nostro giudizio professionale, sono stati maggiormente significativi nell'ambito della revisione contabile del bilancio dell'esercizio in esame. Tali aspetti sono stati da noi affrontati nell'ambito della revisione contabile e nella formazione del nostro giudizio sul bilancio d'esercizio nel suo complesso; pertanto su tali aspetti non esprimiamo un giudizio separato.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B)

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

In merito all'esame dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, posto quanto dichiarato in premessa, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Preliminarmente è doveroso segnalare che anche quest'anno la pandemia Covid-19 ha interessato fortemente la vita aziendale, la società ha provveduto tempestivamente ed efficacemente all'adozione di tutte le disposizioni scaturenti dalla legislazione d'emergenza nazionale e regionale, con un impegno di spesa che si conferma anche per il 2021.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo/statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Inoltre abbiamo partecipato alle assemblee dei soci che si sono svolte da quando siamo entrati in carica il 3.3.2020; tuttavia dall'esame della documentazione agli atti e riportata sui libri sociali obbligatori sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza istituito nel corso del 2020, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Abbiamo acquisito informazioni dai responsabili delle funzioni e non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Costantemente siamo stati monitorati dal controllo analogo, che non ha evidenziato alcuna criticità.

abbiamo acquisito dall'amministratore unico, durante le riunioni preliminari svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo; per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il collegio evidenzia l'operato dell'amministratore in merito al costo del personale così come suggerito nella relazione precedente, infatti il costo è diminuito al netto dei ratei per ferie maturate e non godute del 2%. Il Collegio evidenzia 2 eventi di rilievo in bilancio:

1) A seguito di preventiva autorizzazione dell'Arpa Campania, in data 3.3.2022 è stata firmata scrittura privata transattiva tra l'Arpac Multiservizi, la Immobiliare Uno Srl e la Curatela del fallimento della D'Amato Navigazione per la definizione del credito vantato dalla Immobiliare Uno acquisito dalla D'Amato Navigazione poi fallita, nei confronti della Arpac Multiservizi per morosità nel pagamento dei canoni di fido da parte della Pan Spa successivamente incorporata nella Arpac Multiservizi. Su un totale di € 1.066.845,26 si provvedeva a definire la proposta transattiva mediante il versamento di una somma omnicomprensiva di € 300.000 a transazione saldo e stralcio di ogni pretesa vantata dalla Immobiliare Uno.

2) Con sentenza del Tribunale di Napoli, Decima Sezione Civile, la Regione Campania è stata condannata in primo grado a rimborsare all'Arpac Multiservizi l'importo di € 1.134.950,86 per le spese sostenute per la esecuzione del contratto stipulato dal Commissario di Governo per l'emergenza rifiuti in Campania con la Pan Spa (poi incorporata dalla stessa Arpac Multiservizi Srl). Contro tale sentenza è stato proposto appello dalla Regione Campania con prima udienza fissata per il prossimo luglio. Tuttavia in base a quanto espresso in una relazione versata in atti, dal legale della società Avv. Giovanni Mascia tale appello è tardivo in quanto proposto oltre i termini ordinari, determinandone di fatto l' inammissibilità.

Nonostante gli eventi suesposti siano intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, per il principio della competenza sono stati recepiti nel bilancio d'esercizio in quanto incidenti sui valori patrimoniali ed economici giusto quanto previsto dal principio contabile OIC n.29.

- Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 321.831.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dall' Amministratore Unico

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall' Amministratore Unico in nota integrativa.

Napoli, 09.06.2022

Il Collegio sindacale



PROVVEDIMENTO N. 32/2022 DELL'AMMINISTRATORE UNICO DEL 28/05/2022

Oggetto: Approvazione "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2021"

PREMESSO

- Che la società ARPAC Multiservizi S.r.l., avente come oggetto l'espletamento dei servizi strumentali necessari per lo svolgimento delle attività dell'ARPA CAMPANIA, veniva costituita in data 20/02/2004.
- Che la società svolge attività esclusivamente per il socio unico ARPA CAMPANIA, così come disciplinato dagli art. 13 e seguenti del D.L. 233/2006.
- Che in data 28/12/2016, a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. n. 175/2016, la società ha adeguato lo statuto alle nuove disposizioni che regolano le società partecipate dalla Pubblica Amministrazione, riscrivendo l'oggetto sociale.
- Che pertanto la società realizza, per conto del Socio, tra le altre, le seguenti attività:
 - a) servizi di supporto operativo agli Uffici Amministrativi e Tecnici dell'ARPA CAMPANIA (segreterie di direzione, digitazione e scritturazione di documenti e quant'altro necessario per il buon funzionamento degli Uffici;
 - b) manutenzione ordinaria e straordinaria, pulizia, disinfezione e disinfestazione, lavaggio e custodia dei beni immobili e mobili, impianti, complessi e laboratori;
 - c) Servizi di supporto operativo per l'attività di consulenza tecnico-scientifica nel campo della prevenzione e della tutela ambientale;
 - d) monitoraggio ambientale;
 - e) verifica, censimento, bonifica di siti inquinati;
 - f) gestione di sistemi informativi per l'ambiente;
 - g) qualsiasi altra attività collegata alle funzioni esercitate dal Socio.

CONSIDERATO

- Che in data 27.05.2022, è stato ultimato il "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2021" ed è stato disposto l'invio dello stesso al Collegio Sindacale in carica, per la redazione della Relazione al Bilancio;
- Che, in base a quanto previsto dallo Statuto sociale e ricorrendone i presupposti, si è fatto ricorso al maggior termine dei 180 gg per l'approvazione dello stesso

VISTO

- L'art. 29 dello Statuto della Società che stabilisce la coincidenza dell'esercizio contabile con l'anno solare e fa carico all'Organo Amministrativo di predisporre il relativo "Progetto di bilancio" da sottoporre all'approvazione del Socio;

Tanto premesso l'Amministratore Unico, in base ai poteri conferitigli dallo statuto

E
ARPA CAMPANIA
Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Campania
Protocollo N. 0033215/2022 del 30/05/2022

DELIBERA

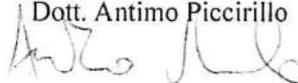
- 1) Di approvare il “Progetto di Bilancio per l’esercizio chiuso al 31.12.2021” allegato alla presente delibera come parte integrante e sostanziale della stessa.
- 2) Di disporre il deposito del “Progetto di Bilancio per l’esercizio chiuso al 31.12.2021” corredato dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione dell’Amministratore Unico, presso la sede sociale;
- 3) Di procedere all’invio della presente delibera con allegato il “Progetto di Bilancio per l’esercizio chiuso al 31.12.2021” corredato dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione dell’Amministratore Unico al Socio Unico ARPA CAMPANIA per l’approvazione;
- 4) Di procedere all’invio dell’atto deliberato, con allegato il “Progetto di Bilancio per l’esercizio chiuso al 31.12.2021” corredato dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione dell’Amministratore Unico, al Collegio sindacale ed al Controllo analogo;
- 5) Di convocare l’Assemblea Ordinaria dei Soci il giorno 28 giugno 2022 alle ore 11,00 in prima convocazione e il giorno 29 giugno 2022 in seconda convocazione alle ore 11,00 presso la Sede del Socio Arpa Campania, con il seguente Ordine del Giorno:
 - Esame ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021, della Nota Integrativa e della Relazione sulla Gestione; Deliberazioni inerenti e conseguenti.
 - Relazione del Collegio dei Sindaci
 - Valutazione delle richieste per incentivazione all’esodo. Deliberazioni conseguenti.
 - Varie ed eventuali

Si trasmette il presente provvedimento al Responsabile per la Trasparenza e la Pubblicità degli atti per la pubblicazione sul sito istituzionale nella sezione “Società Trasparente” nei tempi e nei modi previsti dalla legge di riferimento in modo che siano osservati tutti gli adempimenti del caso.

Sarà comunicato a cura della Segreteria Generale al Collegio Sindacale ed al Responsabile del Controllo Analogo dell’Arpa Campania.

Il presente atto è immediatamente esecutivo.

L’Amministratore Unico
Dott. Antimo Piccirillo



E
ARPA CAMPANIA
Agenzia Regionale per la Protezione dell’Ambiente della Campania
Protocollo N. 00332215/2022 del 30/05/2022

Napoli, 28 maggio 2022

Al Direttore Generale dell'ARPA Campania

Avv. Stefano Sorvino

Al Direttore Amministrativo

Dott. Pietro Vasaturo

Al Dirigente Responsabile del Controllo Analogo

Avv. Luca Antonio Esposito

direzionegenerale.arpac@pec.arpacampania.it

Ai Componenti del Collegio Sindacale

Dott. Diego Musto

Dott.ssa Anna Giustino

Dott. Salvatore Gargiulo

collegiosindacale@pec.arpacmultiservizi.it

Oggetto: Convocazione Assemblea dei Soci

Le SS.LL. sono invitate a partecipare all'Assemblea dei Soci che si terrà il giorno 28 giugno 2022 alle ore 11,00 in prima convocazione e il giorno 29 giugno 2022 in seconda convocazione, presso la sede dell'ARPAC sita in via Vicinale S. Maria del Pianto, Centro Polifunzionale torre 1 - 5° piano, per discutere e deliberare il seguente:

Ordine del giorno:

1. Esame ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della Relazione sulla Gestione; Deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Relazione del Collegio dei Sindaci
3. Valutazione delle richieste per incentivazione all'esodo. Deliberazioni conseguenti.
4. Varie ed eventuali

L'Amministratore Unico

Dott. Antimo Piccirillo



ARPAC MULTISERVIZI SRL

Sede Legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11 NAPOLI (NA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI NAPOLI
C.F. e numero iscrizione: 04709971214
Iscritta al R.E.A. n. NA 709478
Capitale Sociale sottoscritto €: 1.198.358,00 Interamente versato
Partita IVA: 04709971214
Societa' unipersonale

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2021	Totali 2021	Esercizio 2020
B) Immobilizzazioni			
II - Immobilizzazioni materiali			
3) attrezzature industriali e commerciali		3.557	840
4) altri beni		32.188	9.374
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		35.745	10.214
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		35.745	10.214
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		7.250	1.800
3) lavori in corso su ordinazione		956.102	956.102
<i>Totale rimanenze</i>		963.352	957.902
II - Crediti			
1) verso clienti		616.512	2.272.038
esigibili entro l'esercizio successivo		616.512	839.304
esigibili oltre l'esercizio successivo			1.432.734
4) verso controllanti		7.015.321	7.296.529
esigibili entro l'esercizio successivo		7.015.321	7.296.529
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5-bis) crediti tributari		56.880	72.773
esigibili entro l'esercizio successivo		56.880	72.773
esigibili oltre l'esercizio successivo			

	Parziali 2021	Totali 2021	Esercizio 2020
5-quater) verso altri		7.761.931	6.424.198
esigibili entro l'esercizio successivo		7.635.833	45.777
esigibili oltre l'esercizio successivo		126.098	6.378.421
<i>Totale crediti</i>		<i>15.450.644</i>	<i>16.065.538</i>
IV - Disponibilita' liquide			
1) depositi bancari e postali		1.094.531	640.097
3) danaro e valori in cassa		1.168	989
<i>Totale disponibilita' liquide</i>		<i>1.095.699</i>	<i>641.086</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>		<i>17.509.695</i>	<i>17.664.526</i>
D) Ratei e risconti		3.234	23.009
<i>Totale attivo</i>		<i>17.548.674</i>	<i>17.697.749</i>

P.1034 - 1/1/2021

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2021	Totali 2021	Esercizio 2020
A) Patrimonio netto		5.644.081	5.322.247
I - Capitale		1.198.358	1.198.358
IV - Riserva legale		206.016	206.016
V - Riserve statutarie		14.681	14.681
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria		3.516.796	3.509.059
Varie altre riserve		386.399	386.396
<i>Totale altre riserve</i>		<i>3.903.195</i>	<i>3.895.455</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		321.831	7.737
Totale patrimonio netto		5.644.081	5.322.247
B) Fondi per rischi e oneri			
2) per imposte, anche differite		8.811	8.811
4) altri		149.804	162.451
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>		<i>158.615</i>	<i>171.262</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		7.412.597	7.180.747
D) Debiti			
5) debiti verso altri finanziatori		115.698	551.724
esigibili entro l'esercizio successivo			429.059
esigibili oltre l'esercizio successivo		115.698	122.665
7) debiti verso fornitori		420.465	941.720
esigibili entro l'esercizio successivo		420.465	941.720
esigibili oltre l'esercizio successivo			
11) debiti verso controllanti		2.641.819	2.641.819
esigibili entro l'esercizio successivo			2.641.819
esigibili oltre l'esercizio successivo		2.641.819	
12) debiti tributari		300.717	235.580
esigibili entro l'esercizio successivo		300.717	235.580
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		396.283	454.495
esigibili entro l'esercizio successivo		396.283	454.495
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) altri debiti		452.172	176.018
esigibili entro l'esercizio successivo		316.172	40.018

	Parziali 2021	Totali 2021	Esercizio 2020
esigibili oltre l'esercizio successivo		136.000	136.000
<i>Totale debiti</i>		4.327.154	5.001.356
E) Ratei e risconti		6.227	22.137
<i>Totale passivo</i>		17.548.674	17.697.749

Conto Economico

	Parziali 2021	Totali 2021	Esercizio 2020
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		7.948.691	7.448.417
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		4.095	
altri		6.006.178	5.621.182
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		6.010.273	5.621.182
<i>Totale valore della produzione</i>		13.958.964	13.069.599
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		115.323	104.415
7) per servizi		517.726	431.099
8) per godimento di beni di terzi		170.856	202.498
9) per il personale			
a) salari e stipendi		9.106.610	8.622.973
b) oneri sociali		2.250.823	2.628.743
c) trattamento di fine rapporto		572.590	557.482
<i>Totale costi per il personale</i>		11.930.023	11.809.198
10) ammortamenti e svalutazioni			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		6.767	2.768
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		6.767	2.768
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		5.450-	1.800-
12) accantonamenti per rischi		100.000	
14) oneri diversi di gestione		634.367	361.520
<i>Totale costi della produzione</i>		13.469.612	12.909.698
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		489.352	159.901
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		19	
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		19	
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		19	
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		66.213	125.252
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		66.213	125.252

	Parziali 2021	Totali 2021	Esercizio 2020
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		66.194-	125.252-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		423.158	34.649
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		101.327	26.912
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		101.327	26.912
21) Utile (perdita) dell'esercizio		321.831	7.737

ARPAC MULTISERVIZI SRL

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11 NAPOLI (NA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI NAPOLI

C.F. e numero iscrizione 04709971214

Iscritta al R.E.A. n. NA 709478

Capitale Sociale sottoscritto € 1.198.358,00 Interamente versato

Partita IVA: 04709971214

Società unipersonale

Rendiconto Finanziario

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	321.831	7.737
Imposte sul reddito	101.327	26.912
Interessi passivi/(attivi)	66.194	125.252
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	489.352	159.901
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.767	2.768
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	572.590	557.482
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	579.357	560.250
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.068.709	720.151
Variazioni del capitale circolante netto		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.450)	(1.800)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.655.526	(287.552)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(521.255)	7.506
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.775	(16.303)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.910)	16.641
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(757.553)	1.270.896
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>375.133</i>	<i>989.388</i>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.443.842	1.709.539
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(66.194)	(125.252)
(Imposte sul reddito pagate)	(101.327)	(26.912)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(12.647)	(37.549)
Altri incassi/(pagamenti)	(340.740)	(365.403)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(520.908)</i>	<i>(555.116)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	922.934	1.154.423
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(32.298)	(7.436)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(32.298)	(7.436)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(436.026)	(916.197)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(436.026)	(916.197)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	454.610	230.790
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	640.097	409.316
Assegni		
Danaro e valori in cassa	989	980
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	641.086	410.296
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.094.531	640.097
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.168	989
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.095.699	641.086
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura	(3)	

Rendiconto Finanziario - Metodo diretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti		
Altri incassi		
(Pagamenti a fornitori per acquisti)		
(Pagamenti a fornitori per servizi)		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
(Pagamenti al personale)		
(Altri pagamenti)		
(Imposte pagate sul reddito)	(101.327)	(26.912)
Interessi incassati/(pagati)	(66.194)	(125.252)
Dividendi incassati		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(167.521)	(152.164)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(32.298)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(32.298)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(436.026)	(916.197)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(436.026)	(916.197)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(635.845)	(1.068.361)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	640.097	409.316
Assegni		
Danaro e valori in cassa	989	980
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	641.086	410.296
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.094.531	640.097
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.168	989
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.095.699	641.086
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura	(1.090.458)	(1.299.151)

Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2020	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
FONTI GENERATE DALLA GESTIONE REDDITUALE				
Utile (perdita) dell'esercizio	321.831	17,07 %	7.737	0,53 %
Ammortamenti	6.767	0,36 %		
Svalutazioni				
Minusvalenze				
Plusvalenze				
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	328.598	17,43 %	7.737	0,53 %
Apporti di capitale netto	7.740	0,41 %	406.655	28,06 %
Aumento di passività:				
per prestiti obbligazionari e mutui				
per debiti verso banche				
per debiti commerciali			7.506	0,52 %
per debiti tributari	65.137	3,46 %		
per altri debiti	276.154	14,65 %	9.380	0,65 %

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2020	%
per ratei e risconti passivi			16.641	1,15 %
per accantonamenti ai fondi rischi ed oneri				
per accantonamenti al TFR	572.590	30,38 %		
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	913.881	48,48 %	33.527	2,31 %
Riduzioni di attività:				
per disponibilità liquide				
per rimanenze				
per crediti	614.894	32,62 %	1.001.122	69,09 %
per attività finanziarie				
per ratei e risconti attivi	19.775	1,05 %		
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'	634.669	33,67 %	1.001.122	69,09 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
di immobilizzazioni immateriali				
di immobilizzazioni materiali				
di immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
= TOTALE FONTI ESTERNE	1.556.290	82,57 %	1.441.304	99,47 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	1.884.888	100,00 %	1.449.041	100,00 %
IMPIEGHI DI FONDI				
Aumento di attività:				
per disponibilità liquide	454.613	24,22 %	230.790	18,77 %
per rimanenze	5.450	0,29 %	1.800	0,15 %
per crediti				
per attività finanziarie				
per ratei e risconti attivi			16.303	1,33 %
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	460.063	24,51 %	248.893	20,24 %
Aumento di attivo immobilizzato:				
per immobilizzazioni immateriali				
per immobilizzazioni materiali	32.298	1,72 %		
per immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	32.298	1,72 %		
Riduzioni di passività:				
per prestiti obbligazionari e mutui	436.026	23,23 %	916.197	74,50 %
per debiti verso banche				

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2020	%
per debiti commerciali	521.255	27,77 %		
per debiti tributari			26.977	2,19 %
per debiti verso altri	58.212	3,10 %	181	0,01 %
per ratei e risconti passivi	15.910	0,85 %		
per utilizzi di fondi per rischi ed oneri	12.647	0,67 %	37.549	3,05 %
per pagamento quote di TFR	340.740	18,15 %		
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'	1.384.790	73,77 %	980.904	79,76 %
Pagamento dividendi				
Riduzione di capitale netto				
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	1.877.151	100,00 %	1.229.797	100,00 %
Differenza	7.737		219.244	

ARPAC MULTISERVIZI SRL

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11 NAPOLI (NA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI NAPOLI

C.F. e numero iscrizione 04709971214

Iscritta al R.E.A. n. NA 709478

Capitale Sociale sottoscritto € 1.198.358,00 Interamente versato

Partita IVA: 04709971214

Societa' unipersonale

Nota Integrativa

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Introduzione alla Nota Integrativa

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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 dall'art. 27, comma 3 del D.Lgs. 127/91 la società ARPAC MULTISERVIZI SRL è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto non controlla imprese.

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 del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

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

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

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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

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 valutate 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.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base del metodo della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di avanzamento lavori (SAL), così come concordato contrattualmente ed essendo soddisfatte le condizioni previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio.

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 realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'art.12 comma 2 del D.lgs 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 01.01.2016.

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.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti 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, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti 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 valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti 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.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti passivi

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

I ratei passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Stato Patrimoniale Attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 699.954,20; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 664.209,06

Attivo circolante

Rimanenze

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	1.800	7.250	-	-	1.800	7.250	5.450	303
	Totale	1.800	7.250	-	-	1.800	7.250	5.450	
<i>lavori in corso su ordinazione</i>									
	Rimanenze di opere e lavori ultrannuali	956.102	956.102	-	-	956.102	956.102	-	-
	Totale	956.102	956.102	-	-	956.102	956.102	-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
materie prime, sussidiarie e di consumo	1.800	7.250	-	-	1.800	7.250	5.450	303

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
lavori in corso su ordinazione	956.102	956.102	-	-	956.102	956.102	-	-
Totale	957.902	963.352	-	-	957.902	963.352	5.450	1

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	1.532.734	-	-	-	1.532.734	-	1.532.734	100-
	Clienti terzi Italia	739.304	13.993.766	-	-	14.116.557	616.513	122.791-	17-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	2.272.038	13.993.766	-	-	15.649.291	616.512	1.655.526	-
<i>verso controllanti</i>									
	Crediti vari verso imprese controllanti	7.296.529	-	-	-	281.208	7.015.321	281.208-	4-
	Totale	7.296.529	-	-	-	281.208	7.015.321	281.208-	-
<i>crediti tributari</i>									
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	28.139	29.194	-	-	23.164	34.169	6.030	21
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/crediti d'imposta vari	-	22.710	-	-	-	22.710	22.710	-
	Erario c/IRES	12.639	-	-	-	12.639	-	12.639-	100-
	Erario c/acconti IRES	-	4.259	-	-	4.258	1	1	-
	Erario c/IRAP	31.996	-	-	-	31.996	-	31.996-	100-
	Totale	72.774	56.163	-	-	44.635	27.422	56.880	15.894-
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	72	-	-	-	72	-	72-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Anticipi diversi	28	20.638	-	-	20.053	613	585	2.089
	Depositi cauzionali per utenze	465	-	-	-	465	-	465-	100-
	Depositi cauzionali vari	129.009	-	-	-	97.509	31.500	97.509-	76-
	Deposito cauzionale carburanti	1.142-	71.563	-	-	62.831	7.590	8.732	765-
	Crediti per risarcimenti	-	1.164.740	-	-	-	1.164.740	1.164.740	-
	Crediti vari v/terzi	4.490	3.511	-	-	-	8.001	3.511	78
	Crediti buoni benzina	20.570	62.337	-	-	78.051	4.856	15.714-	76-
	Crediti v/enti per cariche pubbliche	287.713	9.792	-	-	-	297.505	9.792	3
	Crediti v/enti per reintegro costi	101.625	-	-	-	-	101.625	-	-
	Crediti vs Fondimpresa per rimborso spese di formazione	-	23.999	-	-	23.999	-	-	-
	Anticipi in c/retribuzione	8.153	51.842	-	-	32.395	27.600	19.447	239
	INAIL c/rimborsi	986	6.198	-	-	7.184	-	986-	100-
	Crediti vs/INPS f.do Tesoreria	5.867.695	550.420	-	-	204.714	6.213.401	345.706	6
	Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	INAIL	12.619	60.548	-	-	60.581	12.586	33-	-
	Fondo svalutazione crediti diversi	8.086-	-	-	-	100.000	108.086-	100.000-	1.237
	Totale	6.424.197	2.025.588	-	-	687.854	7.761.931	1.337.734	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso clienti	2.272.038	13.993.766	-	-	15.649.292	-	616.512	1.655.526	73-
verso controllanti	7.296.529	-	-	-	281.208	-	7.015.321	281.208-	4-
crediti tributari	72.774	56.163	-	44.635	27.422	-	56.880	15.894-	22-
verso altri	6.424.197	2.025.587	-	-	687.854	1	7.761.931	1.337.734	21
Totale	16.065.538	16.075.516	-	44.635	16.645.776	1	15.450.644	614.894-	4-

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	616.512	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	616.512	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso controllanti	7.015.321	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.015.321	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	56.880	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	56.880	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	7.761.931	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.635.833	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	126.098	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Disponibilità liquide

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>depositi bancari e postali</i>									
	Monte de Paschi di Siena c/c 541608	1.901	-	-	-	387	1.514	387-	20-
	Banco di Napoli S.P.A. c/c 1000/5653	29.437	1	-	-	772	28.666	771-	3-
	Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza spa	482.681	11.025.549	-	-	11.403.842	104.388	378.293-	78-
	Banche pignoramenti	126.077	7.245	-	-	9.000	124.322	1.755-	1-
	Banca Popolare	-	3.078.235	-	-	2.242.595	835.640	835.640	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Vesuviana c/c 04/000022128								
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	640.096	14.111.030	-	-	13.656.596	1.094.531	454.435	

danaro e valori in cassa

	Cassa contanti	989	8.000	-	-	7.822	1.167	178	18
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	989	8.000	-	-	7.822	1.168	179	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
depositi bancari e postali	640.096	14.111.030	-	-	13.656.596	1	1.094.531	454.435	71
danaro e valori in cassa	989	8.000	-	-	7.822	1	1.168	179	18
Totale	641.085	14.119.030	-	-	13.664.418	2	1.095.699	454.614	71

Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Risconti attivi	23.009	3.234	-	-	23.009	3.234	19.775-	86-
	Totale	23.009	3.234	-	-	23.009	3.234	19.775-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	23.009	3.234	-	-	23.009	3.234	19.775-	86-
Totale	23.009	3.234	-	-	23.009	3.234	19.775-	86-

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Risconti attivi	3.234
	Totale	3.234

Si evidenzia non vi sono importi con scadenza oltre l'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Stato Patrimoniale Passivo

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

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.

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2019	1.198.358	996	18.925	72	3.689.502	4.907.853
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	-	406.655	406.655
Saldo finale al 31/12/2019	1.198.358	996	18.925	72	4.096.157	5.314.508
Saldo iniziale al 01/01/2020	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	-	7.737	7.737
Saldo finale al 31/12/2020	-	-	-	-	7.737	7.737
Saldo iniziale al 01/01/2021	-	-	-	-	-	-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	-	321.831	321.831
Saldo finale al 31/12/2021	-	-	-	-	321.831	321.831

Dettaglio altre riserve

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva straordinaria</i>		
	Riserva straordinaria	3.516.796
	Totale	3.516.796

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Varie altre riserve</i>		
	Altre riserve	386.396
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3
	Totale	386.399

Disponibilità e utilizzo del Patrimonio Netto

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.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>					
			-	-	-

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro

Fondi per rischi e oneri

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>per imposte, anche differite</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fondo imposte contenzioso tributario	8.811	-	-	-	-	8.811	-	-
	Totale	8.811	-	-	-	-	8.811	-	

altri

	Fondo rischi liti giudiziarie in corso	162.451	-	-	-	12.646	149.805	12.646-	8-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	162.451	-	-	-	12.646	149.804	12.647-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
per imposte, anche differite	8.811	-	-	-	-	-	8.811	-	-
altri	162.451	-	-	-	12.646	1-	149.804	12.647-	8-
Totale	171.262	-	-	-	12.646	1-	158.615	12.647-	7-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fondo imposte contenzioso tributario	8.811	-	-	-	-	8.811	-	-
	Totale	8.811	-	-	-	-	8.811	-	

altri

	Fondo rischi liti giudiziarie in corso	162.451	-	-	-	12.646	149.805	12.646-	8-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	162.451	-	-	-	12.646	149.804	12.647-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
per imposte, anche differite	8.811	-	-	-	-	-	8.811	-	-
altri	162.451	-	-	-	12.646	1-	149.804	12.647-	8-
Totale	171.262	-	-	-	12.646	1-	158.615	12.647-	7-

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
<i>altri</i>		
	Fondo rischi liti giudiziarie in corso	149.804
	Totale	149.804

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	1.313.052	14.288	128.145	1.199.195
	Fondo T.F.R. tesoreria	5.867.695	550.420	204.714	6.213.401
	Arrotondamento	-			1
	Totale	7.180.747	564.708	332.859	7.412.597

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.180.747	792.684	560.835	1	7.412.597
Totale	7.180.747	792.684	560.835	1	7.412.597

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	1.313.052	14.288	128.145	1.199.195
	Fondo T.F.R. tesoreria	5.867.695	550.420	204.714	6.213.401
	Arrotondamento	-			1
	Totale	7.180.747	564.708	332.859	7.412.597

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
-------------	-------------------	-----------	----------	-----------	-----------------

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.180.747	792.684	560.835	1	7.412.597
Totale	7.180.747	792.684	560.835	1	7.412.597

Debiti

Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso altri finanziatori</i>									
	Altri debiti finanziari	551.724	-	-	-	436.025	115.699	436.025-	79-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	551.724	-	-	-	436.025	115.698	436.026-	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	618.276	46.079	-	-	621.528	42.827	575.449-	93-
	Fornitori terzi Italia	323.445	569.171	-	-	814.977	77.639	245.806-	76-
	Debiti finanziari v/fornitori	-	300.000	-	-	-	300.000	300.000	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	941.721	915.250	-	-	1.436.505	420.465	521.256-	
<i>debiti verso controllanti</i>									
	Finanziamenti passivi da controllanti	154.323	-	-	-	-	154.323	-	-
	Anticipi da clienti	2.487.496	-	-	-	-	2.487.496	-	-
	Totale	2.641.819	-	-	-	-	2.641.819	-	
<i>debiti tributari</i>									
	Iva su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	232.980	2.204.623	-	-	2.195.208	242.395	9.415	4

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	2.600	24.687	-	-	26.754	533	2.067-	79-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	22.618	-	-	17.264	5.354	5.354	-
	Erario c/IRES	-	26.455	12.639-	-	4.258	9.558	9.558	-
	Erario c/IRAP	-	74.872	31.996-	-	-	42.876	42.876	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	235.580	2.353.255	44.635-	-	2.243.484	300.717	65.137	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS	452.323	3.396.179	-	-	3.513.696	334.806	117.517-	26-
	Debiti per contr.previd.v/collaboratori	2.172	24.728	-	-	23.892	3.008	836	38
	INPS c/oneri differiti	-	57.211	-	-	-	57.211	57.211	-
	INAIL c/oneri differiti	-	1.258	-	-	-	1.258	1.258	-
	Totale	454.495	3.479.376	-	-	3.537.588	396.283	58.212-	
<i>altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	136.000	-	-	-	-	136.000	-	-
	Sindacato SLL c/ritenute	-	12.990	-	-	12.990	-	-	-
	Sindacato Cobas conf c/ritenute	-	588	-	-	588	-	-	-
	Sindacato Slai cobas c/ritenute	-	319	-	-	319	-	-	-
	Sindacato CGIL c/ritenute	-	7.850	-	-	7.850	-	-	-
	Sindacato UAP c/ritenute	-	14.825	-	-	14.825	-	-	-
	Debiti v/Cral per trattenute	-	10.649	-	-	10.649	-	-	-
	CDA c/emolumenti	688-	109.315	-	-	108.627	-	688	100-
	Trattenuta per pignoramento	-	96.375	-	-	96.052	323	323	-
	Sindacato Unione Sindacale di base c/ritenute	-	309	-	-	309	-	-	-
	Sindacato UIL c/ritenute	-	921	-	-	921	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Sindacato Fisascat CISL	-	538	-	-	538	-	-	-
	Debiti per trattenute c/terzi	10.892	9.076	-	-	9.411	10.557	335-	3-
	Debiti v/Equitalia	-	22.728	-	-	1.136	21.592	21.592	-
	Debiti v/società previd.complementare	-	67.634	-	-	67.634	-	-	-
	Debiti diversi verso terzi	17.387	69.088	-	-	69.297	17.178	209-	1-
	Debiti diversi verso fornitori	13.902	-	-	-	-	13.902	-	-
	Personale c/retribuzioni	-	8.717.759	-	-	8.707.511	10.248	10.248	-
	Debiti v/finanz.per cess V	1.475-	224.432	-	-	224.432	1.475-	-	-
	Personale c/oneri differiti	-	215.538	-	-	-	215.538	215.538	-
	Personale c/liquidazione	-	53.498	-	-	25.191	28.307	28.307	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2	2	-
	Totale	176.018	9.634.432	-	-	9.358.280	452.172	276.154	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
debiti verso altri finanziatori	551.724	-	-	-	436.025	1-	115.698	436.026-	79-
debiti verso fornitori	941.721	915.249	-	-	1.436.504	1-	420.465	521.256-	55-
debiti verso controllanti	2.641.819	-	-	-	-	-	2.641.819	-	-
debiti tributari	235.580	2.353.255	44.635-	-	2.243.484	1	300.717	65.137	28
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.495	3.479.377	-	-	3.537.588	1-	396.283	58.212-	13-
altri debiti	176.018	9.634.433	-	-	9.358.279	-	452.172	276.154	157
Totale	5.001.357	16.382.313	44.635-	-	17.011.880	2-	4.327.154	674.203-	13-

Dettaglio altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
debiti verso altri finanziatori	115.698	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	115.698	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	420.465	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	420.465	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso controllanti	2.641.819	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.641.819	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	300.717	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	300.717	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	396.283	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	396.283	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	452.172	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	316.172	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	136.000	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai 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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	22.137	6.227	-	-	22.137	6.227	15.910-	72-
	Totale	22.137	6.227	-	-	22.137	6.227	15.910-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	22.137	6.227	-	-	22.137	6.227	15.910-	72-
Totale	22.137	6.227	-	-	22.137	6.227	15.910-	72-

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	6.227
	Totale	6.227

Conto Economico

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

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

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Prestazioni di servizi	7.948.691	7.948.691	-	-	-
	Totale	7.948.691	7.948.691	-	-	-

Costi della produzione

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

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi di mora	1.881	-	-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	64.332	-	-	-
	Totale	66.213	-	-	-

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

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

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

Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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.

Imposte differite e anticipate

Si è deciso di escludere dal calcolo della fiscalità anticipata le perdite fiscali e gli accantonamenti ai fondi sia a scopo prudenziale, sia per dubbi sulla loro effettiva recuperabilità.

Altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

Dipendenti	2021	2020
Quadri	5	5
Impiegati	189	190
Operai	56	58
Totale	250	253

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente è stata determinata da un decesso e due pensionamenti

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

Si espongono le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

- Si precisa che la revisione dei conti è affidata al collegio sindacale e che il compenso è compreso nell'importo previsto per le funzioni di collegio sindacale

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

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

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

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

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

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

A seguito di preventiva autorizzazione dell' Arpa Campania, in data 3.3.2022 è stata firmata scrittura privata transattiva tra l'Arpac Multiservizi, la Immobiliare Uno Srl e la Curatela del fallimento della D'Amato Navigazione per la definizione del credito vantato dalla Immobiliare Uno acquisito dalla D'amato Navigazione poi fallita) nei confronti della Arpac Multiservizi per morosità nel pagamento dei canoni di fitto da parte della Pan Spa successivamente incorporata nella Arpac

Multiservizi. Su un totale di € 1.066.845,26 si provvedeva a definire la proposta transattiva mediante il versamento di una somma omnicomprensiva di € 300.000 a transazione saldo e stralcio di ogni pretesa vantata dalla Immobiliare Uno.

Con sentenza del Tribunale di Napoli, Decima Sezione Civile, la Regione Campania è stata condannata in primo grado a rimborsare all'Arpac Multiservizi l'importo di € 1.134.950,86 per le spese sostenute per la esecuzione del contratto stipulato dal Commissario di Governo per l'emergenza rifiuti in Campania con la Pan Spa (poi incorporata dalla stessa Arpac Multiservizi Srl). Contro tale sentenza è stato proposto appello dalla Regione Campania fissato per il prossimo luglio. Tuttavia in base a quanto espresso in una relazione versata in atti, dal legale della società Avv. Giovanni Mascia tale appello è tardivo in quanto proposto oltre i termini ordinari, determinandone di fatto la decadenza.

Trattasi pertanto di fatti che, sebbene intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, per il principio della competenza economica sono stati recepiti nel bilancio d'esercizio in quanto incidenti sui valori patrimoniali ed economici. Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

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

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

Si rende noto che la società ha come socio l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale in Campania (ARPAC) 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

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 come già indicato, opera esclusivamente nei confronti del socio pubblica amministrazione, dal quale riceve anche tutte le necessarie fonti finanziarie.

PA EROGANTE	IMPORTO EROGATO	CAUSALE
ARPAC	605.723,28	PRESTAZIONI RESE NELL'ANNO 2020
ARPAC	14.166.557,48	PRESTAZIONI RESE NELL'ANNO 2021 E RIMBORSO ONERI DEL PERSONALE
ARPAC	180.795,06	RIPIANO PERDITE PREGRESSE

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di € 321.820,74 ad integrazione della riserva Straordinaria che si era ridotta per effetto della copertura delle perdite dell'esercizio 2017.

Considerazioni finali

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 31/12/2021 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, Ditta (2) - Data sottoscrizione

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Allenaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Impianti e macchinario</i>																
	Altri impianti e macchinari	129.389	-	-	-	129.389	-	-	-	-	-	-	-	-	129.389	-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	-	129.389	129.389-	-	-	-	-	-	-	-	-	129.389-	-
Totale		129.389	-	-	129.389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>																
	Attezz.speci fica industr.com mer.e agric.	1.200	-	-	-	1.200	-	-	-	-	-	-	-	-	1.200	-
	Attrezzature diverse	74.766	-	-	-	74.766	21.900	-	-	-	-	-	-	-	96.666	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Allenaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
Attrezzatura varia e minuta		19.306	-	-	-	19.306	-	-	-	-	-	-	-	-	19.306	-
F.do ammort. z.spec.indu str.e commer.agr ic.		-	-	-	120	120-	-	-	-	-	-	-	-	-	120-	-
F.do ammort. attrezzatura varia e minuta		-	-	-	19.310	19.310-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.310-	-
Fondo ammortamento attrezzature diverse		-	-	-	74.800	74.800-	-	-	-	-	-	-	-	-	74.800-	-
Arrotondam ento															19.385-	
Totale		95.272	-	-	94.230	1.041	21.900	-	-	-	-	-	-	-	3.557	-
<i>altri beni</i>																
Mobili e arredi		135.951	-	-	-	135.951	547	-	-	-	-	-	-	-	136.498	-
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		9.488	-	-	-	9.488	-	-	-	-	-	-	-	-	9.488	-
Macchine		127.925	-	-	-	127.925	13.384	-	-	-	-	-	-	-	141.309	-

ARPAC MULTISERVIZI SRL

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11 NAPOLI (NA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI NAPOLI
C.F. e numero iscrizione: 04709971214
Iscritta al R.E.A. n. NA 709478
Capitale Sociale sottoscritto € 1.198.358,00 Interamente versato
Partita IVA: 04709971214
Società unipersonale

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società appartiene all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale della Regione Campania denominata "ARPAC", Ente Pubblico strumentale della Regione Campania, istituito con la legge regionale n.10/2010. E' sottoposta a direzione e controllo da parte del socio che esercita il controllo analogo attraverso una sua struttura operativa diretta dall'Avv. Luca Antonio Esposito.

Nell'anno 2013, a seguito di ingenti perdite accumulatisi negli anni precedenti, il socio deliberò lo scioglimento della società. Nell'anno 2014, il socio, approvò un piano di risanamento revocando lo scioglimento e lo stato di liquidazione con l'azzeramento del Capitale sociale, il riconoscimento di tutte le perdite accumulate a tutto il 31 luglio 2014 e la ricostituzione del capitale sociale ad € 1.198.358.

Dal 2016 la società è sottoposta alla normativa dettata dal D.Lgs. 175/2016 e successive modifiche ed integrazioni ed espleta la propria attività esclusivamente per il socio pubblico. I rapporti in essere sono regolati da una convenzione quadro di durata novennale stipulata nel 2016. La convenzione quadro, all'art. 8 si obbliga a riconoscere tutti i costi diretti ed indiretti sopportati dalla società. Le attività sono regolate da disposizioni di servizio (SDS) approvate con deliberazione dell'Agenzia. Nel corso dell'esercizio si è continuata l'attività di risanamento economico-finanziario, sono state pagate tutte le rate relative ai debiti pregressi nei confronti dell'Agenzia delle Entrate, Agenzia delle Entrate Riscossione ed Enti previdenziali ed assistenziali, inizialmente di € 25.096.160 che si sono ridotte ad € 122.664,86

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla particolari esigenze organizzative ed operative correlate alla natura giuridica della società. Trattasi infatti di soggetto a totale partecipazione pubblica con unico socio (ARPAC).

Fatti di particolare rilievo

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Nel corso dell'esercizio 2021, l'organo amministrativo ha operato sia sul fronte della riorganizzazione aziendale sia su quello del contenimento dei costi di gestione, provando a mantenere inalterati gli standard qualitativi dei servizi offerti all'unico committente (ARPA Campania). E' evidente che la impossibilità per vincolo statutario di procedere all'assunzione di nuovo personale in sostituzione delle unità lavorative che per raggiunti limiti di età sono in pensionamento, garantendo pertanto il fisiologico ricambio generazionale, determina un circolo vizioso che determina degli effetti negativi sulla efficienza e sulla performance dei servizi offerti. A tal proposito si evidenzia che al fine di garantire un livello dei servizi soddisfacente nei confronti del ns. unico committente, si è proceduto anche, su richiesta degli interessati, al trattenimento in servizio per un ulteriore anno del personale in età pensionabile ritenuto essenziale per lo svolgimento dei servizi assegnati. Inoltre, ove necessario, si è fatto ricorso, sempre al fine di rispondere in maniera efficiente ed efficace alle richieste di servizi da parte dell' unico committente, a quote mirate di lavoro straordinario autorizzato. Tuttavia, come è a voi noto anche l'esercizio 2021 è stata influenzata negativamente dalla necessità di gestire, a livello aziendale, gli effetti della pandemia generata dal Covid-19. Conseguentemente è stato necessario sostenere costi straordinari sia sul fronte delle risorse umane con il riconoscimento di indennità supplementari di presenza, sia sul fronte dei costi di gestione per l'adozione di tutte quelle misure tese a salvaguardare la salute dei lavoratori durante l'emergenza sanitaria (DPI, sanificazioni, test epidemiologici, adeguamento ambienti di lavoro). Giova evidenziare come, nonostante una congiuntura economica negativa, l'attività gestionale nel corso dell'esercizio sia stata improntata al mantenimento di un costante equilibrio economico-finanziario al fine di attenuare i potenziali effetti negativi generati dall' emergenza sanitaria Covid-19. Nonostante questo trend negativo si segnala che i principali indicatori economici presentano lievi scostamenti rispetto all'esercizio precedente, ma comunque entro il limite del budget assegnato. Tant'è, i ricavi sono aumentati del 4% rispetto all'esercizio precedente; il costo del personale, al netto dei ratei per ferie maturate e non godute, è diminuito del 2%, le spese generali sono aumentate del 8,67%. Altri indicatori sono riportati nelle tabelle che seguono.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale "ARPAC", Ente Pubblico strumentale della Regione Campania

Ed è soggetta all'attività di direzione e controllo attraverso un controllo analogo che viene esercitato sui propri uffici secondo un regolamento approvato con deliberazione ARPAC del 20/05/2019 n. 304. Si attesta che l'attività di direzione coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività di impresa e sui suoi risultati.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	17.386.831	99,08 %	9.876.380	55,81 %	7.510.451	76,04 %
Liquidità immediate	1.095.699	6,24 %	641.086	3,62 %	454.613	70,91 %
Disponibilità liquide	1.095.699	6,24 %	641.086	3,62 %	454.613	70,91 %
Liquidità differite	15.327.780	87,34 %	8.277.392	46,77 %	7.050.388	85,18 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	15.324.546	87,33 %	8.254.383	46,64 %	7.070.163	85,65 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	3.234	0,02 %	23.009	0,13 %	(19.775)	(85,94) %
Rimanenze	963.352	5,49 %	957.902	5,41 %	5.450	0,57 %
IMMOBILIZZAZIONI	161.843	0,92 %	7.821.369	44,19 %	(7.659.526)	(97,93) %
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali						
Immobilizzazioni materiali	35.745	0,20 %	10.214	0,06 %	25.531	249,96 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	126.098	0,72 %	7.811.155	44,14 %	(7.685.057)	(98,39) %
TOTALE IMPIEGHI	17.548.674	100,00 %	17.697.749	100,00 %	(149.075)	(0,84) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	11.904.593	67,84 %	12.375.502	69,93 %	(470.909)	(3,81) %
Passività correnti	1.439.864	8,20 %	4.764.828	26,92 %	(3.324.964)	(69,78) %
Debiti a breve termine	1.433.637	8,17 %	4.742.691	26,80 %	(3.309.054)	(69,77) %
Ratei e risconti passivi	6.227	0,04 %	22.137	0,13 %	(15.910)	(71,87) %
Passività consolidate	10.464.729	59,63 %	7.610.674	43,00 %	2.854.055	37,50 %
Debiti a m/l termine	2.893.517	16,49 %	258.665	1,46 %	2.634.852	1.018,63 %
Fondi per rischi e oneri	158.615	0,90 %	171.262	0,97 %	(12.647)	(7,38) %
TFR	7.412.597	42,24 %	7.180.747	40,57 %	231.850	3,23 %
CAPITALE PROPRIO	5.644.081	32,16 %	5.322.247	30,07 %	321.834	6,05 %
Capitale sociale	1.198.358	6,83 %	1.198.358	6,77 %		
Riserve	4.123.892	23,50 %	4.116.152	23,26 %	7.740	0,19 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	321.831	1,83 %	7.737	0,04 %	314.094	4.059,64 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	17.548.674	100,00 %	17.697.749	100,00 %	(149.075)	(0,84) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
--------	----------------	----------------	--------------

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	15.789,85 %	52.107,37 %	(69,70) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante			
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,11	2,33	(9,44) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,49	0,60	(18,33) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	32,16 %	30,07 %	6,95 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,83 %	1,68 %	(50,60) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	1.207,53 %	207,28 %	482,56 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	5.608.336,00	5.312.033,00	5,58 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	157,90	521,07	(69,70) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	16.073.065,00	12.922.707,00	24,38 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	450,66	1.266,20	(64,41) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	15.946.967,00	5.111.552,00	211,98 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	14.983.615,00	4.153.650,00	260,73 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	1.140,63 %	187,17 %	509,41 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.518.153	100,00 %	13.050.057	100,00 %	468.096	3,59 %
- Consumi di materie prime	109.873	0,81 %	102.615	0,79 %	7.258	7,07 %
- Spese generali	688.501	5,09 %	633.597	4,86 %	54.904	8,67 %
VALORE AGGIUNTO	12.719.779	94,09 %	12.313.845	94,36 %	405.934	3,30 %
- Altri ricavi	5.569.462	41,20 %	5.601.640	42,92 %	(32.178)	(0,57) %
- Costo del personale	11.910.084	88,10 %	11.809.198	90,49 %	100.886	0,85 %
- Accantonamenti	100.000	0,74 %			100.000	
MARGINE OPERATIVO LORDO	(4.859.767)	(35,95) %	(5.096.993)	(39,06) %	237.226	4,65 %
- Ammortamenti e svalutazioni	6.767	0,05 %	2.768	0,02 %	3.999	144,47 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(4.866.534)	(36,00) %	(5.099.761)	(39,08) %	233.227	4,57 %
+ Altri ricavi	5.569.462	41,20 %	5.601.640	42,92 %	(32.178)	(0,57) %
- Oneri diversi di gestione	627.168	4,64 %	361.520	2,77 %	265.648	73,48 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	75.760	0,56 %	140.359	1,08 %	(64.599)	(46,02) %
+ Proventi finanziari	19				19	
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	75.779	0,56 %	140.359	1,08 %	(64.580)	(46,01) %
+ Oneri finanziari	(66.213)	(0,49) %	(125.252)	(0,96) %	59.039	47,14 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	9.566	0,07 %	15.107	0,12 %	(5.541)	(36,68) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	413.592	3,06 %	19.542	0,15 %	394.050	2.016,43 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	423.158	3,13 %	34.649	0,27 %	388.509	1.121,27 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	101.327	0,75 %	26.912	0,21 %	74.415	276,51 %
REDDITO NETTO	321.831	2,38 %	7.737	0,06 %	314.094	4.059,64 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	5,70 %	0,15 %	3.700,00 %

L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(27,73) %	(28,82) %	3,78 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,95 %	1,88 %	(49,47) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,43 %	0,79 %	(45,57) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	75.779,00	140.359,00	(46,01) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	489.371,00	159.901,00	206,05 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

FATTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

A seguito di preventiva autorizzazione dell' Arpa Campania, in data 3.3.2022 è stata firmata scrittura privata transattiva tra l'Arpac Multiservizi, la Immobiliare Uno Srl e la Curatela del fallimento della D'Amato Navigazione per la definizione del credito vantato dalla Immobiliare Uno (acquisito dalla D'amato Navigazione poi fallita) nei confronti della Arpac Multiservizi per morosità nel pagamento dei canoni di fitto da parte della Pan Spa successivamente incorporata nella Arpac Multiservizi. Su un totale di € 1.066.845,26 si provvedeva a definire la proposta transattiva mediante il versamento di una somma onnicomprensiva di € 300.000 a transazione saldo e stralcio di ogni pretesa vantata dalla Immobiliare Uno.

Con sentenza del Tribunale di Napoli, Decima Sezione Civile, la Regione Campania è stata condannata in primo grado a rimborsare all'Arpac Multiservizi l'importo di € 1.134.950,86 per le spese sostenute per la esecuzione del contratto stipulato dal Commissario di Governo per l'emergenza rifiuti in Campania con la Pan Spa (poi incorporata dalla stessa Arpac Multiservizi Srl). Contro tale sentenza è stato proposto appello dalla Regione Campania fissato per il prossimo luglio. Tuttavia in base a quanto espresso in una relazione versata in atti, dal legale della società Avv. Giovanni Mascia tale appello è tardivo in quanto proposto oltre i termini ordinari, determinandone di fatto la decadenza.

Trattasi pertanto di fatti che, sebbene intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, per il principio della competenza economica sono stati recepiti nel bilancio d'esercizio in quanto incidenti sui valori patrimoniali ed economici.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze. La società opera in house, il che prevede l'utilizzo di tutto il personale dipendente con il riconoscimento di tutti i costi sopportati dalla società con l'erogazione finanziarie necessarie a coprire l'intero fabbisogno finanziario per il pagamento di tutti debiti. Per effetto di quanto sopra non si è proceduto a redigere alcun programma di valutazione di crisi aziendale ex art. 6, commi 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di mascherine Ffp2 e installazione di distributori per disinfettanti liquidi;
- utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");
- pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni;
- pulizia e sanificazione periodica delle auto aziendali.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti. Gli unici rapporti in essere sono di natura commerciale e regolati come detto in precedenza da una convenzione quadro. Si segnala che alla data di chiusura i rapporti esistenti con il socio controllante possono essere riassunti come segue:

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso controllanti	7.015.321	7.296.529	281.208-
Totale	7.015.321	7.296.529	281.208-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	2.641.819	2.641.819	-
Totale	2.641.819	2.641.819	-

Azioni proprie

La società, appartenente ad un Ente Pubblico, non possiede e non può possedere azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, essendo posseduta da un Ente Pubblico non potrebbe mai possedere azioni o quote della controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si evidenzia l'assenza di sedi secondarie della società.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella nota integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Napoli,

L'amministratore Unico
Dott. Antimo Piccirillo