



AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 824 DEL 29/12/2020

DIREZIONE AMMINISTRATIVA U.O. GESTIONE RISORSE

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2021/2023.

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

PREMESSO CHE

- con legge regionale del 29 luglio 1998, n. 10, in attuazione della legge n. 61/1994, è stata istituita l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale della Campania;
- l'art. 22 della legge istitutiva prevedeva, tra l'altro, che il finanziamento dell'Arpac da parte della Regione Campania avvenisse attraverso una quota del fondo sanitario regionale da definirsi sulla base della spesa storica di personale e di attività delle funzioni e attraverso uno specifico stanziamento appostato su apposito capitolo dello stato di previsione della spesa del bilancio regionale;
- con deliberazione di Giunta Regionale n. 719 del 13/12/2016 è stata definita la quota di finanziamento annuale dell'Arpac a carico della quota statale per la spesa sanitaria corrente indistinta attualmente trasferita all'Agenzia;
- permangono per l'esercizio 2021 le ulteriori attribuzioni di funzioni istituzionali affidate ad Arpac dal T.U. 152/2006 mod. e, in particolare, dalla Legge n. 13/2009, "Conversione in legge, con modificazioni, del D.L. 30 dicembre 2008, n. 208, recante misure straordinarie in materia di risorse idriche e di protezione dell'ambiente", dalla L.R. 4/2007 modificata dal D.L. 90/2008 convertito in L. 123/2008 e dal D.L. 172/2008;
- Arpac concorre al sistema regionale e nazionale di Protezione Civile "Grandi Rischi" ex art. 63 L.R. 10/2001 e art. 6 Legge 225/1992 mod..

TENUTO CONTO CHE

- il bilancio di previsione dell'Agenzia, pertanto, dopo l'adozione della Legge di Stabilità Finanziaria della Regione Campania, potrà essere oggetto di interventi di integrazione e di modifiche in considerazione della sua natura giuridica di Ente pubblico non economico a "finanza derivata" e stante l'attuale Ordinamento;
- le previsioni di entrata e di spesa ripartite in categorie e macroaggregati saranno oggetto di integrazione in virtù di un "bilancio gestionale" che rappresenti in maniera analitica una più approfondita ripartizione dei capitoli ai fini di redigere conseguentemente il piano operativo degli investimenti, di ampliare le aree informative che attengono al controllo di gestione ed alla assegnazione del "budget" e per la definitiva attribuzione dei codici Lepta.

EVIDENZIATO che le previsioni 2021 e triennali 2021/2023 rappresentano, per quanto possibile, gli obiettivi di cui ai redigenti documenti programmatici dell'Agenzia allo stato non ancora adottati.

CONSIDERATO CHE

- il bilancio di previsione è atto necessario e obbligatorio e rientra, ex artt. 6 e 20 della LR 10/1998 mod., tra le fattispecie di atti da sottoporre al vaglio del Comitato Regionale di Indirizzo e della Giunta Regionale e del Collegio dei Revisori;
- per gli interventi straordinari di titolarità della Regione, se non diversamente disposto, l'Agenzia farà ricorso a risorse finanziarie ordinarie, fatta salva la facoltà di richiederne il ristoro e, pertanto, potrà risultare necessario adeguare il documento contabile previsionale;
- le risorse necessarie per rendere operativamente realizzabile il previsto reclutamento di personale nel triennio, ipotizzando un incremento della dotazione, possono essere rinvenute esclusivamente in presenza di un rinnovato supporto finanziario da parte della Giunta Regionale, considerate naturalmente le eventuali cessazioni del periodo;

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

LETTE le prescrizioni della Legge 133/2008, del Dlgs 150/2009, del D.L. 78/2010 convertito con modifiche nella Legge 122/2010, in particolare l'art. 14 c. da 19 a 22 e succ. mod., nonché le prescrizioni della L.R. 1/2012 e sue successive modificazioni.

VISTO il D.Lgs. 76/2000, i RR.DD. 2440/1923 e 827/1924 vigenti e il D.lgs 118/2011.

VISTA la LR n. 20/2013 ed il DL 136/2013, coordinato con legge di conversione n. 6/2/2014 n. 6.

LETTI

- la L.R. 10/1998 mod.;
- il D.lgs. 118/2011;
- la L.R. 4/2011;
- la L.R. 7/2011,
- la L.R. 14/2011;
- la L.R. 1/2012;
- la L.R. 5/2013 così come integrate e modificate;
- la L.R. 15 del 2/12/2015 c. 4 art. 25;
- la L.R. 38 del 23/12/2016 in particolare l'art. 4;

- la deliberazione di Giunta Regionale n. 719 del 13/12/2016.

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

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

D E L I B E R A Z I O N E

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

1. di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario anno 2021 ed il Bilancio poliennale 2021-2023, comprensivo degli allegati che in uno con la presente deliberazione formano parte sostanziale ed integrante del provvedimento;
2. di approvare gli schemi di bilancio e la classificazione delle spese e delle entrate in esso rappresentate ed allegate;
3. di dare atto che gli allegati schemi di bilancio vengono rappresentati nel rispetto delle disposizioni del D.lgs. 118/2011;
4. di precisare che ad inizio esercizio, ove la Regione non provvedesse con il proprio gestionale ad adeguare i fondi e le previste risorse dovessero risultare insufficienti alle finalità e alle nuove competenze da espletare per motivi oggi non prevedibili, si procederà a modificare l'impostazione legata alle spese di gestione in modo da ricondurle nell'ambito del pareggio di bilancio. Conseguentemente gli impegni di spesa potranno essere rilasciati solo tenendo conto della certezza delle relative coperture finanziarie.
5. di autorizzare conseguentemente la struttura finanziaria competente:
 - a provvedere alla rimodulazione di bilancio se necessaria in seguito all'adeguamento delle assegnazioni ordinarie e straordinarie deliberate dalla G.R.C. o normativamente disposte;
 - ad effettuare variazioni dovute a nuovi capitoli di spesa e/o capitoli delle entrate nel rispetto degli equilibri di bilancio;
5. di riservarsi di adeguare il Bilancio di Previsione 2021 alle subentrate disposizioni che verranno recate dalla Legge di stabilità finanziaria della Regione Campania ed in presenza di eventuali interventi straordinari di titolarità della Regione Campania;

6. di trasmettere il presente atto, unitamente a tutti gli atti richiamanti a:

- alla Giunta Regionale per la Campania ex art. 6 della LR 10/1998, in combinato disposto con l'art. 35 della L.R. 32/94;
- al Comitato Regionale di Indirizzo ex comma 1, art. 8 della LR 10/1998;
- al competente ufficio del BURC per la pubblicazione al termine dell'iter approvativo previsto dalla L.R. 10/98;
- alla Tesoreria Intesa San Paolo.

Napoli, 28 dicembre 2020

Il Dirigente U.O. GERI a.i.
dott. Sergio VASTOLO

La proposta di deliberazione è accolta.

Napoli, 29/12/2020

Il Direttore Generale
Avv. Luigi Stefano SORVINO

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2021/2023.



PARERE DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Sulla suesposta proposta, avente ad oggetto “APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021 E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2021/2023.”, in ordine alla regolarità amministrativo-contabile ed alla copertura finanziaria, si esprime parere favorevole.

Data **29/12/2020**

Il Direttore Amministrativo

Pietro Vasaturo / INFOCERT SPA



DELIBERAZIONE N° 824 DEL 29/12/2020

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo di questa Agenzia dal giorno 29/12/2020 e vi resterà per gg 15 (quindici) .

Napoli, **29/12/2020**

Il Funzionario Incaricato
Valeria Torella / INFOCERT SPA



AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Con la presente si attesta che la Deliberazione del Direttore n. 824 del 29/12/2020, è stata inviata con nota prot. n. 68229/2020 del 29/12/2020, alla Giunta Regionale, che ne ha accusato ricevuta in data 29/12/2020, per il controllo previsto dall'art.35 della L.R. 32/94.

La stessa deliberazione è stata sospesa nella seduta del _____.

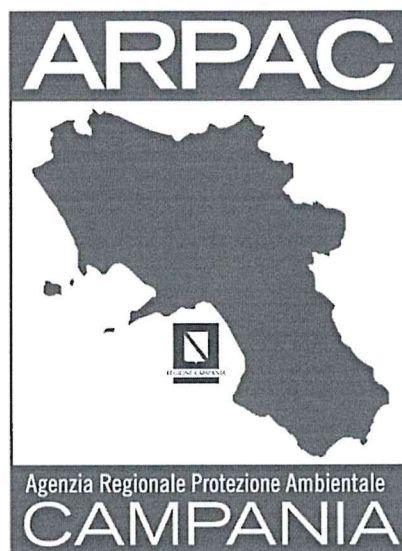
I chiarimenti sono stati forniti con deliberazione n. _____ del _____, inviati alla Giunta Regionale con nota prot. n. _____ e pervenuti alla stessa in data _____.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 35, comma 4, della L.R. 32/94.

Napoli data **08/02/2021**

Il Direttore Generale

Luigi Stefano Sorvino / INFOCERT SPA



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021 – 2023

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



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 – direzione generale.arpac@pec.arpacampania.it – www.arpacampania.it – P.I. 07407530638

NOTA INTEGRATIVA



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

PREMESSA

La nota integrativa illustra i dati del Bilancio di Previsione annuale 2021 e del triennio 2021-2023, fornendo informazioni utili ad una corretta interpretazione.

I dati sono rappresentati in stretta osservanza con la disciplina imposta dal Dlgs 118/2011 integrato e corretto dal Dlgs 126/2014 in materia di armonizzazione contabile.

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

In assenza delle previste indicazioni formali da parte dell'Ente sovraordinato, concernenti tra l'altro la portata dei finanziamenti necessari a supportare le attività agenziali per l'esercizio 2021, nonché delle interconnesse linee operative triennali a cura delle strutture interne, l'Agenzia predispone il Bilancio di previsione annuale come strumento tecnico, con connotazione variabile e flessibile, necessario anche per il monitoraggio di obiettivi gestionali da raggiungere per il corrente esercizio e da perseguire, senza soluzione di continuità, per i successivi esercizi (2022 e 2023); tanto sia in termini di oneri da sostenere, che di proventi da conseguire, il tutto sulla scorta degli elementi valutati dal management dell'Agenzia.

Le premesse sulle quali poggia la elaborazione di questo documento programmatico possono essere, sostanzialmente, così rappresentate:

- Fondo Sanitario Regionale (G.R.C. cap. 7020) stimato complessivamente in 61,200 milioni di euro pari allo 0,060% del F.S.R. (prot. 65881 del 16/12/2020). Com'è noto esso è rivolto alla copertura delle spese di cui all'art. 7 c.3 L. 132/2016 ovvero “..



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

attività istituzionali tecniche e di controllo obbligatorie necessarie a garantire il raggiungimento dei LEPTA (Livelli Essenziali delle Prestazioni Tecnico Ambientali) nei territori di rispettiva competenza.

- Assessorato all'Ambiente (GRC cap. 1652 – euro 0) - non è stato ipotizzato alcun sostegno finanziario destinato alla copertura delle spese non obbligatorie, secondo la declaratoria che sottende al “sistema LEPTA”.
- Investimenti (G.R.C. cap. 1653 – euro 0) - la salvaguardia e/o il miglioramento del patrimonio immobiliare, la sostituzione ed il rinnovo delle attrezzature tecnico scientifiche laboratoristiche, dell'hardware e software, degli automezzi e degli arredi sono stati definiti sulla base di esigenze rilevate e programmate secondo le linee guida tecniche e secondo una scala di priorità. Esse si intendono realizzabili con l'utilizzo di risorse finanziarie proprie, a cui si associano risorse derivanti da progetti e completate da una quota dell'avanzo di amministrazione ad approvazione del bilancio consuntivo 2020. L'importo degli investimenti è rappresentato al netto dell'utilizzo dell'avanzo 2020.
- Attività autofinanziate - progetti di ricerca e sviluppo non obbligatori commissionati da Enti ed Organismi diversi che contribuiscono ad alleggerire alcune categorie di costi; essi sono di seguito rappresentati:

	Denominazione progetto	Organismo erogatore	2021	2022	2023
1	Marine Strategy	Ministero Ambiente	625.050	625.050	625.050
2	CRISSAP	Giunta Reg. Campania	31.000	31.000	31.000
3	KRC	Q8 Quaser Srl	262.500	875.000	525.000

4	Progetto AIR HERITAGE	Comune di Portici	80.000		
5	Ecoballe	Giunta Reg. Campania	457.347	57.768	77.024
6	Eraplanet	ISPRA	1.521		
7	Istruttorie VIA	Giunta Reg. Campania	19.000	19.000	19.000
8	POR FESR 2014-2020	Giunta Reg. Campania	2.151.940	286.700	244.000
9	Progetto MONITEF	Giunta Reg. Campania	30.000		
10	FUTSR	Giunta Reg. Campania	20.964	41.927	41.927
11	Corepla	Co.re.pla.	7.613	7.613	7.613
12	Conv. ASI/ISPRA/ARPA		4.362		
13	Progetto SARI		500.000		
14	POR-FEAMP	Giunta Reg. Campania	465.324		

- La quantificazione delle risorse occorrenti per il personale occupato in Agenzia è funzione diretta della movimentazione prevista tra cessazioni e nuovi ingressi ipotizzati. Di seguito la rappresentazione:

Dotazione presunta 31/12/2020

Comparto	462
Dirigenza	64
Passaggi ctg	-
Totale	526

<u>2021</u>	<u>Ingressi</u>	<u>Uscite</u>	<u>Totale</u>	<u>31/12/2021</u>
Comparto	111	7	104	566
Dirigenza	9	2	7	71
Passaggi ctg	68	68	-	-
Concorsi 50%	45	45		
Totale	233	122	111	637

<u>2022</u>	<u>Ingressi</u>	<u>Uscite</u>	<u>Totale</u>	<u>31/12/2022</u>
Comparto	6	5	1	567
Dirigenza	5	1	4	75
Concorsi 50%	6	6	-	-
Totale	17	12	5	642

<u>2023</u>	<u>Ingressi</u>	<u>Uscite</u>	<u>Totale</u>	<u>31/12/2023</u>
Comparto	3		3	629
Dirigenza				75
Concorsi 50%	3	3		-
Totale	6	3	3	645

Alla luce di tutto quanto sopra evidenziato si stima che, complessivamente, le risorse che consentono il dignitoso espletamento delle attività istituzionali dell'Agenzia per l'esercizio 2021 (spese correnti e spese connesse alla rivalutazione e conservazione del patrimonio strumentale, analitico ed immobiliare) ammontano a **72,5 milioni di euro**, al netto delle cosiddette partite giro.

E' di tutta evidenza che ove le previste risorse dovessero risultare insufficienti alle consolidate finalità e alle nuove competenze da espletare, per motivi oggi non prevedibili, sarà cura dell'Agenzia modificare l'impostazione legata alle spese di gestione in modo da ricondurle nell'ambito del pareggio di bilancio, con la conseguente predisposizione delle variazioni opportune. Conseguentemente gli impegni di spesa potranno essere rilasciati solo tenendo conto della certezza delle relative coperture finanziarie.

IL PAREGGIO DI BILANCIO

Questo documento contabile, in mancanza del documento di programmazione delle attività (Piano Annuale delle Attività 2021), in corso di redazione, è stato realizzato, per quanto possibile, con il contributo delle strutture agenziali (cfr nota prot. 50707 del 5/10/2020 prot. 58690 del 11/11/2020) e sulla base delle indicazioni fornite dal Management agenziale, in modo da rappresentare la quantificazione delle risorse finanziarie occorrenti per acquisire e remunerare tutte le attività istituzionali da realizzare.

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali di seguito elencati e contenuti nel D.lgs. 118/2011 e nel D.lgs 126/2014 i quali, secondo anche le direttive dell'Unione Europea, garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili:

- principio dell'annualità
- principio dell'unità
- principio dell'universalità
- principio dell'integrità
- principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità

- principio della significatività e rilevanza
- principio della flessibilità
- principio della congruità
- principio della prudenza
- principio della coerenza
- principio della continuità e costanza
- principio della comparabilità e della verificabilità
- principio della neutralità o imparzialità
- principio della pubblicità
- principio dell'equilibrio di bilancio
- principio della competenza finanziaria
- principio della competenza economica
- principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Per il triennio 2021 - 2023 si prevedono i seguenti saldi di competenza a pareggio:

anno 2021 €. **109.158.368,00**
 anno 2022 €. **105.191.541,00**
 anno 2023 €. **105.172.997,00**

Al fine di rendere più efficiente la spesa complessiva, inoltre, si è posto quale obiettivo il consolidamento dei principi fondamentali, perseverando nella diffusione della cultura del risparmio, attraverso l'ottimizzazione e un più razionale utilizzo delle risorse e delle dotazioni strumentali. In coerenza con gli ulteriori compiti affidati (vedi anche DGRC n. 211 del 27/6/2014, L.



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

132/2016 e Ddl 590/2016) occorre sottolineare che alle attività dell'Agenzia concorrono, in maniera percentualmente rilevante, la qualità del proprio parco attrezzature scientifiche a supporto dei laboratori e delle dotazioni logistiche che da tempo richiedono un aggiornamento tecnico scientifico non più rinviabile. Coerentemente, quindi, sono state previste risorse dedicate al miglioramento o quanto meno alla conservazione del patrimonio di strumentazioni laboratoristiche ed attrezzature logistiche, attraverso la previsione di investimenti a copertura di spese per manutenzioni straordinarie e per il progressivo svecchiamento delle apparecchiature analitiche e delle attrezzature funzionali a svolgere dignitosamente le funzioni affidate.



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

ANALISI DELLE ENTRATE

Le risultanze finali del bilancio di previsione per gli anni 2021-2023 per la parte entrata, sono sintetizzate nei seguenti prospetti:

	2021	2022	2023
<u>Titolo 1° Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</u>	-	-	-
<u>Titolo 2° Trasferimenti correnti</u>	65.865.621	63.153.058	62.779.614
<u>Titolo 3° Entrate Extratributarie</u>	6.642.747	5.388.483	5.743.383
<u>Titolo 4° Entrate in conto capitale</u>	-	-	-
<u>Titolo 5° Entrate da riduzione di att. finanziarie</u>	-	-	-
<u>Titolo 6° Accensione di prestiti</u>	-	-	-
<u>Titolo 7° Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</u>	4.000.000	4.000.000	4.000.000
<u>Titolo 9° Entrate per conto di terzi e partite di giro</u>	32.650.000	32.650.000	32.650.000
<u>Totale Entrate</u>	109.158.368	105.191.541	105.172.997

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata al fine di illustrare i dati di bilancio e riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili; vengono inoltre brevemente descritte le motivazioni e i criteri di valutazione dei singoli cespiti adottati.

TITOLO II – TRASFERIMENTI CORRENTI

	2021	2022	2023
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche:			
Giunta Regionale della Campania Fondo Sanitario Regionale	61.200.000	61.200.000	61.200.000
Giunta Regionale della Campania Assessorato Ambiente	0	0	0
Altri trasferimenti	4.656.621	1.944.058	1.570.614
USMAF Altri trasferimenti	9.000	9.000	9.000
TOTALE	65.865.621	63.153.058	62.779.614

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

Le risorse provenienti dalla Giunta Regionale della Campania attraverso il capitolo 7020 determinate e richieste (prot. 65881 del 16/12/2020) alla luce delle esigenze rappresentate ammontano a 61,2 milioni di euro lo 0,060% del Fondo Sanitario Regionale.

TRASFERIMENTI DALL'ASSESSORATO ALL'AMBIENTE

Non sono registrate entrate per questa tipologia.

ALTRI TRASFERIMENTI

Si riferiscono a progetti specialistici.

ALTRI TRASFERIMENTI (USMAF)

Questi trasferimenti sono da ricondurre alle somme che l'Ufficio della Sanità Marittima accredita per effetto della quota del 5% di cui al D.lgs 194/2008. Esso disciplina le modalità di rifinanziamento dei controlli sanitari ufficiali in attuazione del regolamento CE n. 882/2004. (GU n.289 del 11-12-2008).

Somma prevista 9 mila euro.

TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2021	2022	2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.179.687	3.925.423	4.280.323
Interessi attivi	77.500	77.500	77.500
Rimborsi ed altre entrate correnti	1.385.560	1.385.560	1.385.560
TOTALE	6.642.747	5.388.483	5.743.383

VENDITA DI BENI E SERVIZI

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

INTERESSI ATTIVI

Rappresentano gli interessi sui saldi di c/c di tesoreria oltre che una quota di interessi scaturenti dal recupero dei crediti pregressi incassati direttamente o per il tramite di ruoli coattivi (Agenzia delle entrate Riscossioni).

RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE CORRENTI

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

TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non sono registrate entrate per questa tipologia

L'Arpac assolve le proprie attività attraverso l'utilizzo funzionale di apparecchiature scientifiche ad alta tecnologia; queste sono, naturalmente, soggette al deterioramento funzionale. Si tenga anche conto che l'ultimo intervento regionale a sostegno dell'aggiornamento tecnologico dell'Agenzia risale al lontano triennio 2005/2007; per tale motivo è indispensabile prevedere, con proprie risorse, un graduale potenziamento della dotazione strumentale a supporto dei laboratori. L'impossibilità di provvedere al rinnovo integrale della dotazione tecnologica, renderà necessario fissare un indice di priorità in base a parametri tecnici aventi come indicatori il grado di sicurezza, l'efficienza tecnologica, la vetustà, l'obsolescenza, la disponibilità di parti di ricambio, l'affidabilità, lo stato d'uso nonché i ritardi manutentivi.

TITOLO V – ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si registrano entrate per questo titolo.



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 – direzione generale.arpac@pec.arpacampania.it – www.arpacampania.it – P.I. 07407530638

TITOLO VI – ACCENSIONE DI PRESTITI

Non si registrano entrate per questo titolo.

TITOLO VII – ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE

	2021	2022	2023
Anticipazione da Istituto Tesoriere	4.000.000	4.000.000	4.000.000

Gli attuali flussi di cassa, unitamente alla previsione degli incassi/pagamenti per il triennio 2021-2023, permetteranno, in assenza di significative variazioni, quasi certamente di non dover ricorrere all'istituto dell'anticipazione di tesoreria se non in misura minima.

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

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

ANALISI DELLA SPESA

	2021	2022	2023
<u>Titolo 1°</u>			
<u>Spese correnti</u>	60.742.965	61.688.651	61.397.677
<u>Titolo 2°</u>			
<u>Spese in conto capitale</u>	11.765.403	6.852.890	7.125.320
<u>Titolo 3°</u>			
<u>Spese per incremento di attività finanziarie</u>	-	-	-
<u>Titolo 4°</u>			
<u>Rimborso di prestiti</u>	-	-	-
<u>Titolo 5°</u>			
<u>Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</u>	4.000.000	4.000.000	4.000.000
<u>Titolo 7° Spese per conto di terzi e partite di giro</u>	32.650.000	32.650.000	32.650.000
TOTALE	109.158.368	105.191,541	105.172.997

Di seguito vengono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio e riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili; vengono inoltre brevemente descritte le motivazioni e i criteri di valutazione.

TITOLO I – SPESE CORRENTI

Macroaggregati

	2021	2022	2023
Redditi da lavoro dipendente	30.395.198	33.109.404	33.117.204
Imposte e tasse a carico Ente	2.090.300	2.269.300	2.278.500
Acquisti di beni e servizi	27.036.673	25.803.179	25.464.449
Interessi passivi	2.000	2.500	3.000
Altre spese correnti	1.218.794	504.268	534.524
TOTALE	60.742.965	61.688.651	61.397.677

Sinteticamente sono analizzati i singoli macroaggregati:

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE

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

	2021	2022	2023
- Compensi lordi comparto	17.616.430	19.263.936	19.241.936
- Contributi Previd/ass. comparto	4.791.400	5.236.600	5.266.400
- Compensi lordi dirigenza	5.247.200	5.734.700	5.734.700
- Contributi Previd/ass. dirigenza	1.443.000	1.577.000	1.577.000
- Previdenza complementare	48.000	48.000	48.000
- Compensi lordi comandati	649.168	649.168	649.168
- Tickets buoni mensa	600.000	600.000	600.000

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

Questa voce si riferisce sostanzialmente alle spese per:

	2021	2022	2023
- IRAP comparto	1.481.000	1.618.600	1.627.800
- IRAP dirigenza	461.300	502.700	502.700
- Imposte e tasse	148.000	148.000	148.000

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Tutte le previsioni di spesa previste nel triennio, determinate con il contributo delle strutture competenti, risultano contenute e sostanzialmente congrue sulla base di un diffuso comportamento teso al risparmio generalizzato;

Tutte le attività saranno poste in essere perseguendo l'obiettivo della dematerializzazione, così come previsto dal Codice dell'amministrazione digitale.

In questa sezione sono inoltre considerati i costi per le attività a supporto svolte dalla partecipata Arpac Multiservizi pari a 15,3 milioni di euro. Anche questa spesa, alla pari delle altre, è condizionata dalla entità dei trasferimenti regionali.

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

INTERESSI PASSIVI

La quota riferita agli interessi passivi è stimata tenendo conto di un utilizzo moderato della anticipazione di tesoreria;

ALTRE SPESE CORRENTI

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

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Macroaggregati

	2021	2022	2023
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.765.403	6.852.890	7.125.320

INVESTIMENTI FISSI LORDI

In questa voce sono classificate le spese relative alla sterilizzazione della diffusa obsolescenza. Esse si intendono coperte da “progetti autofinanziati”, da “fondi POR” e da “risorse proprie”.

TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZ.

Non si registrano spese per questo macroaggregato.

TITOLO VI - RIMBORSO DI PRESTITI

Non si registrano spese per questo macroaggregato.

TITOLO V - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE

Macroaggregati

	2021	2022	2023
Chiusura anticipazioni ricevute dal Istituto Tesoriere	4.000.000	4.000.000	4.000.000

Con riferimento al correlato titolo VII delle Entrate viene stanziato il corrispondente importo di euro 4 milioni.

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

Macroaggregati

	2021	2022	2023
Uscite per partite di giro	32.400.000	32.400.000	32.400.000
Uscite per c/terzi	250.000	250.000	250.000
TOTALE	32.650.000	32.650.000	32.650.000

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

Di seguito è rappresentato il dettaglio:

- Ritenute prev. ed assist.	2.500.000	2.500.000	2.500.000
- Ritenute erariali	6.000.000	6.000.000	6.000.000
- Altre ritenute	600.000	600.000	600.000
- Depositi cauzionali	250.000	250.000	250.000
- Anticip. Cassa Economale	150.000	150.000	150.000
- Art. 48 bis DPR 602/73	500.000	500.000	500.000

- Partite transitorie	20.000.000	20.000.000	20.000.000
- Versam. rit. Lav. Autonomo	150.000	150.000	150.000
- Versam. rit. Split payment	2.500.000	2.500.000	2.500.000

IL DIRETTORE GENERALE
AVV. LUIGI STEFANO SORVINO



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 – direzione generale.arpac@pec.arpacampania.it – www.arpacampania.it – P.I. 07407530638

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	513.283,51	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	7.653.992,30	7.601.038,61		
TITOLO 2: Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.467.985,83	previsioni di competenza previsioni di cassa	57.748.804,53 71.666.794,35	63.362.047,00 73.830.032,83	61.983.745,00	62.003.001,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	591.486,02	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.008.000,00 1.942.126,26	270.113,00 861.599,02	882.613,00	532.613,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.213.514,43	previsioni di competenza previsioni di cassa	3.302.394,40 5.229.019,00	2.233.461,00 5.446.975,43	286.700,00	244.000,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	14.272.986,28	previsioni di competenza previsioni di cassa	62.059.198,93 78.837.939,61	65.865.621,00 80.138.607,28	63.153.058,00	62.779.614,00
TITOLO 3: Entrate extratributarie							
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.184.955,77	previsioni di competenza previsioni di cassa	3.138.086,95 10.004.633,97	5.179.687,00 13.364.642,77	3.925.423,00	4.280.323,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	23.421,33	previsioni di competenza previsioni di cassa	88.800,00 109.109,18	77.500,00 100.921,33	77.500,00	77.500,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	5.012.272,73	previsioni di competenza previsioni di cassa	1.816.845,80 3.256.267,93	1.385.560,00 6.397.832,73	1.385.560,00	1.385.560,00
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	13.220.649,83	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.043.732,75 13.370.011,08	6.642.747,00 19.863.396,83	5.388.483,00	5.743.383,00
TITOLO 4: Entrate in conto capitale							
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	6.778.825,57	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 6.778.825,57	0,00 6.778.825,57	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	6.778.825,57	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 6.778.825,57	0,00 6.778.825,57	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro							
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	14.223.915,59	previsioni di competenza previsioni di cassa	29.251.000,00 45.505.619,21	32.400.000,00 46.623.915,59	32.400.000,00	32.400.000,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	343.574,43	previsioni di competenza previsioni di cassa	250.000,00 593.785,07	250.000,00 593.574,43	250.000,00	250.000,00
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	14.567.490,02	previsioni di competenza previsioni di cassa	29.501.000,00 46.099.404,28	32.650.000,00 47.217.490,02	32.650.000,00	32.650.000,00

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

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	TOTALE TITOLI	48.839.951,70	previsioni di competenza	100.603.931,68	109.158.368,00	105.191.541,00	105.172.997,00
			previsioni di cassa	149.086.180,54	157.998.319,70		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	48.839.951,70	previsioni di competenza	101.117.215,19	109.158.368,00	105.191.541,00	105.172.997,00
			previsioni di cassa	156.740.172,84	165.599.358,31		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO					0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali						
	Titolo 1	Spese correnti	24.556,96	previsione di competenza	523.089,00	795.839,00	795.839,00	795.839,00
				di cui già impegnato		11.419,20	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	761.309,67	820.395,96		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 01	Organi istituzionali	24.556,96	previsione di competenza	523.089,00	795.839,00	795.839,00	795.839,00
				di cui già impegnato		11.419,20	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	761.309,67	820.395,96		
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
	Titolo 1	Spese correnti	12.864.939,19	previsione di competenza	21.042.892,08	23.146.115,00	21.983.670,00	21.646.700,00
				di cui già impegnato		1.342.921,43	771.007,88	529.651,16
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	35.203.294,14	36.011.054,19		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	12.864.939,19	previsione di competenza	21.042.892,08	23.146.115,00	21.983.670,00	21.646.700,00
				di cui già impegnato		1.342.921,43	771.007,88	529.651,16
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	35.203.294,14	36.011.054,19		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
0110	PROGRAMMA 10	Risorse umane					
	Titolo 1	Spese correnti	4.514.135,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	32.447.319,63 146.477,50 0,00 36.845.847,15	32.713.898,00 0,00 0,00 37.228.033,40	35.607.104,00 0,00 0,00 35.624.104,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
	Totale programma 10	Risorse umane	4.514.135,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	32.447.319,63 146.477,50 0,00 36.845.847,15	32.713.898,00 0,00 0,00 37.228.033,40	35.607.104,00 0,00 0,00 35.624.104,00
0111	PROGRAMMA 11	Altri servizi generali					
	Titolo 1	Spese correnti	1.185.133,29	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.219.130,92 354.968,62 0,00 2.473.798,47	1.924.102,00 160.341,53 0,00 3.109.235,29	1.586.330,00 30.700,00 0,00 7.125.320,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale	8.577.549,99	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	9.826.828,10 482.270,31 0,00 13.228.352,39	11.765.403,00 541.539,80 0,00 20.342.952,99	6.852.890,00 0,00 0,00 8.711.650,00
	Totale programma 11	Altri servizi generali	9.762.683,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	11.045.959,02 837.238,93 0,00 15.702.150,86	13.689.505,00 701.881,33 0,00 23.452.188,28	8.582.480,00 30.700,00 0,00 66.778.293,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione		27.166.314,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	65.059.259,73 2.338.057,06 0,00 88.512.601,82	70.345.357,00 1.472.889,21 0,00 97.511.671,83	66.778.293,00 560.351,16 0,00 66.778.293,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
0901	PROGRAMMA 01	Difesa del suolo					

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
0902	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00		
	Totale programma 01	Difesa del suolo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00		
0902	PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
	Titolo 1	Spese correnti	1.094.837,42	previsione di competenza	1.355.205,46	813.258,00	99.695,00
				<i>di cui già impegnato</i>		1.830,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.692.845,11	1.908.095,42	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	
	Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.094.837,42	previsione di competenza	1.355.205,46	813.258,00	99.695,00
				<i>di cui già impegnato</i>		1.830,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	3.692.845,11	1.908.095,42	
0903	PROGRAMMA 03	Rifiuti					
	Titolo 1	Spese correnti	18,58	previsione di competenza	8.000,00	7.613,00	7.613,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	8.000,00	7.631,58	
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00	

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
Totale programma 03	Rifiuti	18,58	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.000,00 0,00 0,00 8.000,00	7.613,00 0,00 0,00 7.631,58	7.613,00 0,00 0,00 7.613,00	7.613,00 0,00 0,00 7.613,00
0906 PROGRAMMA 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 1	Spese correnti	21.966,96	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	84.500,00 0,00 0,00 159.819,16	0,00 0,00 0,00 21.966,96	95.000,00 0,00 0,00 95.000,00	95.000,00 0,00 0,00 95.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	21.966,96	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	84.500,00 0,00 0,00 159.819,16	0,00 0,00 0,00 21.966,96	95.000,00 0,00 0,00 95.000,00	95.000,00 0,00 0,00 95.000,00
0908 PROGRAMMA 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
Titolo 1	Spese correnti	855.542,93	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.109.250,00 1.025.608,96 0,00 1.674.586,51	1.342.140,00 1.025.608,96 0,00 2.197.682,93	1.370.140,00 1.183.987,96 0,00 1.370.140,00	1.523.140,00 0,00 0,00 1.523.140,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	855.542,93	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.109.250,00 1.025.608,96 0,00 1.674.586,51	1.342.140,00 1.025.608,96 0,00 2.197.682,93	1.370.140,00 1.183.987,96 0,00 1.370.140,00	1.523.140,00 0,00 0,00 1.523.140,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.972.365,89	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.556.955,46 1.027.438,96 0,00 5.535.250,78	2.163.011,00 1.027.438,96 0,00 4.135.376,89	1.572.448,00 1.183.987,96 0,00 1.572.448,00	1.744.704,00 0,00 0,00 1.744.704,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti						
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
2002	PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	2.181.639,91	0,00		
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		
	Totale programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	2.181.639,91	0,00		
2003	PROGRAMMA 03	Altri fondi						
	Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	0,00	0,00		

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 2.181.639,91	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie						
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 0,00	4.000.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 0,00	4.000.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 0,00	4.000.000,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
9901	PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	10.282.256,51	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	29.501.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	41.522.598,29	42.932.256,51		
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	10.282.256,51	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	29.501.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	41.522.598,29	42.932.256,51		
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	10.282.256,51	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	29.501.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	41.522.598,29	42.932.256,51		
TOTALE MISSIONI		39.420.937,23	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	101.117.215,19 3.365.496,02 0,00	109.158.368,00 3.365.496,02 0,00	105.191.541,00 2.656.877,17 0,00	105.172.997,00 560.351,16 0,00
			previsione di cassa	141.752.090,80	148.579.305,23		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		39.420.937,23	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	101.117.215,19 3.365.496,02 0,00	109.158.368,00 3.365.496,02 0,00	105.191.541,00 2.656.877,17 0,00	105.172.997,00 560.351,16 0,00
			previsione di cassa	141.752.090,80	148.579.305,23		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	513.283,51	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	7.653.992,30	7.601.038,61		
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	14.272.986,28	previsioni di competenza previsioni di cassa	62.059.198,93 78.837.939,61	65.865.621,00 80.138.607,28	63.153.058,00 62.779.614,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	13.220.649,83	previsioni di competenza previsioni di cassa	5.043.732,75 13.370.011,08	6.642.747,00 19.863.396,83	5.388.483,00 5.743.383,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	6.778.825,57	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 6.778.825,57	0,00 6.778.825,57	0,00 0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	14.567.490,02	previsioni di competenza previsioni di cassa	29.501.000,00 46.099.404,28	32.650.000,00 47.217.490,02	32.650.000,00 32.650.000,00
	TOTALE TITOLI	48.839.951,70	previsioni di competenza previsioni di cassa	100.603.931,68 149.086.180,54	109.158.368,00 157.998.319,70	105.191.541,00	105.172.997,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	48.839.951,70	previsioni di competenza previsioni di cassa	101.117.215,19 156.740.172,84	109.158.368,00 165.599.358,31	105.191.541,00	105.172.997,00

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBTO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	20.561.130,73	previsione di competenza	57.789.387,09	60.742.965,00	61.688.651,00	61.397.677,00
			di cui già impegnato		2.883.225,71	2.115.337,37	560.351,16
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	83.001.140,12	81.304.095,73		
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.577.549,99	previsione di competenza	9.826.828,10	11.765.403,00	6.852.890,00	7.125.320,00
			di cui già impegnato		482.270,31	541.539,80	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.228.352,39	20.342.952,99		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	10.282.256,51	previsione di competenza	29.501.000,00	32.650.000,00	32.650.000,00	32.650.000,00
			di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	41.522.598,29	42.932.256,51		
/	TOTALE TITOLI	39.420.937,23	previsione di competenza	101.117.215,19	109.158.368,00	105.191.541,00	105.172.997,00
			di cui già impegnato		3.365.496,02	2.656.877,17	560.351,16
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	141.752.090,80	148.579.305,23		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	39.420.937,23	previsione di competenza	101.117.215,19	109.158.368,00	105.191.541,00	105.172.997,00
			di cui già impegnato		3.365.496,02	2.656.877,17	560.351,16
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	141.752.090,80	148.579.305,23		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	27.166.314,83	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	65.059.259,73 0,00 88.512.601,82	70.345.357,00 2.338.057,06 0,00 97.511.671,83	66.969.093,00 1.472.889,21 0,00	66.778.293,00 560.351,16 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.972.365,89	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.556.955,46 0,00 5.535.250,78	2.163.011,00 1.027.438,96 0,00 4.135.376,89	1.572.448,00 1.183.987,96 0,00	1.744.704,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 2.181.639,91	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.000.000,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00 4.000.000,00	4.000.000,00 0,00 0,00	4.000.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	10.282.256,51	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	29.501.000,00 0,00 41.522.598,29	32.650.000,00 0,00 0,00 42.932.256,51	32.650.000,00 0,00 0,00	32.650.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		39.420.937,23	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	101.117.215,19 0,00 141.752.090,80	109.158.368,00 3.365.496,02 0,00 148.579.305,23	105.191.541,00 2.656.877,17 0,00	105.172.997,00 560.351,16 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		39.420.937,23	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	101.117.215,19 0,00 141.752.090,80	109.158.368,00 3.365.496,02 0,00 148.579.305,23	105.191.541,00 2.656.877,17 0,00	105.172.997,00 560.351,16 0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.601.038,61								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	81.304.095,73	60.742.965,00	61.688.651,00	61.397.677,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	80.138.607,28	65.865.621,00	63.153.058,00	62.779.614,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	19.863.396,83	6.642.747,00	5.388.483,00	5.743.383,00					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	6.778.825,57	0,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	20.342.952,99	11.765.403,00	6.852.890,00	7.125.320,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	106.780.829,68	72.508.368,00	68.541.541,00	68.522.997,00	Totale spese finali	101.647.048,72	72.508.368,00	68.541.541,00	68.522.997,00
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	47.217.490,02	32.650.000,00	32.650.000,00	32.650.000,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	42.932.256,51	32.650.000,00	32.650.000,00	32.650.000,00
Totale titoli	157.998.319,70	109.158.368,00	105.191.541,00	105.172.997,00	Totale titoli	148.579.305,23	109.158.368,00	105.191.541,00	105.172.997,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	165.599.358,31	109.158.368,00	105.191.541,00	105.172.997,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	148.579.305,23	109.158.368,00	105.191.541,00	105.172.997,00
Fondo di cassa finale presunto	17.020.053,08								

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

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	63.362.047,00	0,00	61.983.745,00	0,00	62.003.001,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	13.362,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	63.348.685,00	0,00	61.974.745,00	0,00	61.994.001,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	270.113,00	0,00	882.613,00	0,00	532.613,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	270.113,00	0,00	882.613,00	0,00	532.613,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.233.461,00	0,00	286.700,00	0,00	244.000,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.233.461,00	0,00	286.700,00	0,00	244.000,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	65.865.621,00	0,00	63.153.058,00	0,00	62.779.614,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.179.687,00	0,00	3.925.423,00	0,00	4.280.323,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	5.179.687,00	0,00	3.925.423,00	0,00	4.280.323,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	77.500,00	0,00	77.500,00	0,00	77.500,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3030300	Altri interessi attivi	77.500,00	0,00	77.500,00	0,00	77.500,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.385.560,00	0,00	1.385.560,00	0,00	1.385.560,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	1.385.560,00	0,00	1.385.560,00	0,00	1.385.560,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.642.747,00	0,00	5.388.483,00	0,00	5.743.383,00	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	32.400.000,00	0,00	32.400.000,00	0,00	32.400.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	0,00	9.100.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	20.650.000,00	0,00	20.650.000,00	0,00	20.650.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
9020200	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/preso terzi	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	32.650.000,00	0,00	32.650.000,00	0,00	32.650.000,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		109.158.368,00	0,00	105.191.541,00	0,00	105.172.997,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021 - Anno 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	645.839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	795.839,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	148.000,00	22.728.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	23.146.115,00
10	Risorse umane	30.395.198,00	1.942.300,00	376.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.713.898,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.915.602,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	6.500,00	1.924.102,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	30.395.198,00	2.090.300,00	25.665.956,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	426.500,00	58.579.954,00
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	20.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.294,00	813.258,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	7.613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.613,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1.342.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.342.140,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.370.717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792.294,00	2.163.011,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 GENERALE DELLE SPESE	30.395.198,00	2.090.300,00	27.036.673,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	1.218.794,00	60.742.965,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021 - Anno 2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	645.839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	795.839,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	148.000,00	21.545.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00	21.983.670,00
10	Risorse umane	33.109.404,00	2.121.300,00	376.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.607.104,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.720.590,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	6.500,00	1.729.590,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	33.109.404,00	2.269.300,00	24.288.499,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	446.500,00	60.116.203,00
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	41.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.768,00	99.695,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	7.613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.613,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1.370.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.370.140,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.514.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.768,00	1.572.448,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 GENERALE DELLE SPESE	33.109.404,00	2.269.300,00	25.803.179,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	504.268,00	61.688.651,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021 - Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	645.839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	795.839,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	148.000,00	21.198.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	21.646.700,00
10	Risorse umane	33.117.204,00	2.130.500,00	376.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.624.104,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1.575.830,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	7.500,00	1.586.330,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	33.117.204,00	2.278.500,00	23.796.769,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	457.500,00	59.652.973,00
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	41.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.024,00	118.951,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	7.613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.613,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1.523.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.523.140,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	1.667.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.024,00	1.744.704,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 GENERALE DELLE SPESE	33.117.204,00	2.278.500,00	25.464.449,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	534.524,00	61.397.677,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

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

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2021 - Anno 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	11.765.403,00	0,00	0,00	0,00	11.765.403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	11.765.403,00	0,00	0,00	0,00	11.765.403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	11.765.403,00	0,00	0,00	0,00	11.765.403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021 - Anno 2022

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	6.852.890,00	0,00	0,00	0,00	6.852.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	6.852.890,00	0,00	0,00	0,00	6.852.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021 - Anno 2023

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	7.125.320,00	0,00	0,00	0,00	7.125.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	7.125.320,00	0,00	0,00	0,00	7.125.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	7.125.320,00	0,00	0,00	0,00	7.125.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2021 - Anno 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA **Esercizio finanziario 2021 - Anno 2022**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA Esercizio finanziario 2021 - Anno 2023

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.400.000,00	250.000,00	32.650.000,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI						
101	Redditi da lavoro dipendente	30.395.198,00	24.112.798,00	33.109.404,00	26.247.804,00	33.117.204,00	26.225.804,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.090.300,00	0,00	2.269.300,00	0,00	2.278.500,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	27.036.673,00	25.720.196,00	25.803.179,00	24.525.739,00	25.464.449,00	24.187.009,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	2.000,00	0,00	2.500,00	0,00	3.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	1.218.794,00	275.000,00	504.268,00	295.000,00	534.524,00	306.000,00
100	Totale TITOLO 1	60.742.965,00	50.107.994,00	61.688.651,00	51.068.543,00	61.397.677,00	50.718.813,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	Investimenti fissi lordi	11.765.403,00	5.909.299,00	6.852.890,00	4.905.800,00	7.125.320,00	6.294.920,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	11.765.403,00	5.909.299,00	6.852.890,00	4.905.800,00	7.125.320,00	6.294.920,00
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
701	Uscite per partite di giro	32.400.000,00	0,00	32.400.000,00	0,00	32.400.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	32.650.000,00	0,00	32.650.000,00	0,00	32.650.000,00	0,00
TOTALE		109.158.368,00	56.017.293,00	105.191.541,00	55.974.343,00	105.172.997,00	57.013.733,00

Piano Investimenti 2021

Missione e Programma	Macroaggregato	Oggetto	Previsione 2021	Lavoro	
				Tipologie di Entrata	Importo
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - BENI IMMOBILI	916.000,00	Tipo finanziamento corrente	916.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E SANITARIE (EX. IMPIANTI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE)	4.071.699,00	Finanziamento	916.000,00
				Tipo finanziamento corrente	4.071.699,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	921.600,00	Finanziamento	4.071.699,00
				Tipo finanziamento corrente	921.600,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	SPESE PER INVESTIMENTI FINANZIATI DA PROGETTI	5.856.104,00	Finanziamento	921.600,00
				Tipo finanziamento corrente	5.856.104,00
				Finanziamento	5.856.104,00
				Totale Macroaggregato 02	11.765.403,00
				Totale Programma 11	11.765.403,00
				Totale Missione 01	11.765.403,00
Totale Investimenti 2021			11.765.403,00	Lavori	11.765.403,00

Piano Investimenti 2022

Missione e Programma	Macroaggregato	Oggetto	Previsione 2022	Lavoro	
				Tipologie di Entrata	Importo
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - BENI IMMOBILI	100.000,00	Tipo finanziamento corrente	100.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E SANITARIE (EX. IMPIANTI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE)	4.003.100,00	Finanziamento	100.000,00
				Tipo finanziamento corrente	4.003.100,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	802.700,00	Finanziamento	4.003.100,00
				Tipo finanziamento corrente	802.700,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	SPESE PER INVESTIMENTI FINANZIATI DA PROGETTI	1.947.090,00	Finanziamento	802.700,00
				Tipo finanziamento corrente	1.947.090,00
				Finanziamento	1.947.090,00
		Totale Macroaggregato 02	6.852.890,00		
		Totale Programma 11	6.852.890,00		
		Totale Missione 01	6.852.890,00		
Totale Investimenti 2022			6.852.890,00	Lavori	6.852.890,00

Piano Investimenti 2023

Missione e Programma	Macroaggregato	Oggetto	Previsione 2023	Lavoro	
				Tipologie di Entrata	Importo
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - BENI IMMOBILI	100.000,00	Tipo finanziamento corrente	100.000,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE E SANITARIE (EX. IMPIANTI, MACCHINARI ED ATTREZZATURE)	5.434.320,00	Finanziamento	100.000,00
				Tipo finanziamento corrente	5.434.320,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	760.600,00	Finanziamento	5.434.320,00
				Tipo finanziamento corrente	760.600,00
11 Altri servizi generali	02 Investimenti fissi lordi	SPESE PER INVESTIMENTI FINANZIATI DA PROGETTI	830.400,00	Finanziamento	760.600,00
				Tipo finanziamento corrente	830.400,00
				Finanziamento	830.400,00
		Totale Macroaggregato 02	7.125.320,00		
		Totale Programma 11	7.125.320,00		
		Totale Missione 01	7.125.320,00		
Totale Investimenti 2023			7.125.320,00	Lavori	7.125.320,00



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul Bilancio di Previsione esercizio 2021 e Pluriennale 2021-2023

Il Collegio dei Revisori dell'ARPA Campania, *Dr. Matteo Rascio, Dr.ssa Elisabetta Monaco, Dr.ssa Filomena Vitiello*, nominato con Decreto del Presidente della Regione Campania in data 19/04/2017 n. 59, insediatosi come risulta dal Verbale n. 6 del 03/05/2017, dopo aver esaminato il Bilancio di Previsione 2020 e Pluriennale 2020-2022, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 824 del 29/12/2020, espone quanto segue.

L'ARPA - Agenzia Regionale Protezione Ambientale della Campania, è stata istituita con la L.R. n. 10/1998. Ha natura giuridica di Ente pubblico non economico a “finanza derivata”. A seguito dell'introduzione del D.Lgs 118 del 23.06.2011 e succ. mod., l'Agenzia è stata espressamente collocata tra fra gli enti destinatari delle disposizioni di cui al titolo I del citato decreto legislativo, in quanto Ente Strumentale della Regione.

L'Agenzia in quanto Ente Strumentale della Regione, è direttamente dipendente dai finanziamenti di quest'ultima, come altresì precisato nella delibera di G.R. n.719 del 13/12/2016, e sottoposta alla vigilanza e controllo ai sensi dell'art. 35 della L.R.32/1994.

Con l'entrata in vigore della L.R. 10/1998, il documento di Bilancio di Previsione rientra ex art. 6, tra le fattispecie di atti da sottoporre al Collegio dei Revisori, al Comitato Regionale di Indirizzo e alla Giunta Regionale.



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

In applicazione delle disposizioni di cui al Titolo I del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e succ. mod. l'Agenzia deve procedere con :

l'adozione del bilancio pluriennale autorizzato secondo i nuovi schemi per i titoli e tipologie (entrata) — missioni e programmi (spesa);

l'applicazione del principio contabile generale e del principio contabile applicato alla competenza finanziaria, con l'entrata a regime degli strumenti del Fondo pluriennale vincolato e del Fondo Crediti di dubbia esigibilità. In particolare, l'applicazione del criterio della competenza finanziaria potenziata comporta che le operazioni di accertamento ed impegno vengano registrate quando l' obbligazione giuridica insorge, imputandole all'esercizio in cui le obbligazioni sono esigibili, Quest'ultimo principio rappresenta la linea guida per la quantificazione delle previsioni di entrata e di spesa oltre che la quantificazione del residui presunti.

In quanto ente strumentale in contabilità finanziaria, ai sensi dell'Allegato 4/1 par. 4.3 del citato Decreto Legislativo 118/11, deve predisporre:

- a) il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo;
- b) il bilancio di previsione almeno triennale, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9;
- c) il bilancio gestionale o il piano esecutivo di gestione, cui sono allegati, il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione, e il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macro aggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- d) le variazioni di bilancio;
- e) il Piano degli indicatori di bilancio (in quanto ente appartenente al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Il Collegio dei Revisori prende atto dei nuovi schemi di bilancio, come sopra riepilogati.

Il bilancio di previsione 2021-2023 è strutturato, sul versante dell'entrata, in:

titoli, definiti in base alla fonte di provenienza delle entrate;

tipologie, definite in base alla natura delle entrate;

categorie, definite in base all'oggetto dell'entrata.

La nuova struttura prevede, a livello nazionale, 7 titoli di entrata, oltre alle contabilità speciali:



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

Per quanta riguarda l'Agenzia, oltre alle contabilità speciali, sono utilizzati solo i seguenti titoli:

titolo 2: trasferimenti correnti;

titolo 3: entrate extra tributarie;

titolo 4: entrate in conto capitale.

La nuova struttura, sul versante della spesa, introduce 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.

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto dei principi contabili generali contenuti nel D.lgs. 118/2011 e D.lgs. 126/2014 che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili, qui di seguito elencati:

- principio dell'annualità
- principio dell'unità
- principio dell'universalità
- principio dell'integrità
- principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità
- principio della significatività e rilevanza
- principio della flessibilità
- principio della congruità
- principio della prudenza
- principio della coerenza
- principio della continuità e costanza



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

- principio della comparabilità e della verificabilità
- principio della neutralità o imparzialità
- principio della pubblicità
- principio dell'equilibrio di bilancio
- principio della competenza finanziaria
- principio della competenza economica
- principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Il bilancio di previsione per il triennio 2021 - 2023 prevede con i seguenti saldi di competenza a pareggio:

anno 2021 € 109.158.368,00

anno 2022 € 105.191.541,00

anno 2023 € 105.172.997,00

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
TITOLI		PREVISIONI ANNO 2021
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
2	Trasferimenti correnti	65.865.61
3	Entrate extratributarie	6.642.747
4	Entrate in conto capitale	
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
6	Accensione prestiti	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	32.650.000
TOTALE TITOLI		109.158.368



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLI		PREVISIONI ANNO 2021
1	Spese correnti	60.742.965
2	Spese in conto capitale	11.765.403
3	Spese per incremento attività finanziarie	
4	Rimborso di prestiti	
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	4.000.000
7	Spese per conto terzi e partite di giro	32.650.000
TOTALE TITOLI		109.158.368

ENTRATE

TITOLO 2 — TRASFERIMENTI CORRENTI

	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche			
Fondo sanitario regionale	61.200.000	61.200.000	61.200.000
Assessorato ambiente	0,00	0,00	0,00
Altri trasferimenti	4.656.621	1.944.058	1.570.614
USMAF	0,00	0,00	0,00
Totale	65.865.621	63.153.058	62.779.614



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

TITOLO 3 — ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni	5.179.687	3.925.423	4.280.323
Interessi attivi	77.500	77.500	77.500
Rimborsi ed altre entrate correnti	1.385.560	1.385.560	1.385.560
Totale	6.642.747	5.388.483	5.743.383

TITOLO 4 — ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non sono registrate entrate per questa tipologia.

ANALISI DELLE ENTRATE

ENTRATE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Titolo 1	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	65.865.621	63.153.058	62.779.614
Titolo 3	6.642.747	5.388.483	5.743.383
Titolo 4	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Titolo 9	32.650.000	32.650.000	32.650.000
Totale entrate finali	109.158.368	105.191.541	105.172.997



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

ANALISI DELLA SPESA

SPESE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Titolo 1	60.742.965	61.688.651	61.3967.677
Titolo 2	11.765.403	6.852.890	7.125.320
Titolo 3	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Titolo 7	32.650.000	32.650.000	32.650.000
Totale spese finali	109.158.368	105.191.541	105.172.997

SPESE CORRENTI

Macroaggregati	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Redditi da lavoro dipendente	30.395.198	33.109.404	33.117.204
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.090.300	2.269.300	2.278.500
Acquisto di beni e servizi	27.036.673	25.803.179	25.464.449
Interessi passivi	2.000	2.500	3.000
Altre spese correnti	1.218.794	504.268	534.524
Totale	60.742.965	61.688.651	61.397.677

Andamento personale previsto nel trienni 2021-2023 (Dotazione 31.12.2020: 526 unità):

2021	ingressi	uscite	totale	31.12.2021
Comparto	111	7	104	566
Dirigenza	9	2	7	71
Passaggi ctg	68	68		
Concorsi 50%	45	45		
Totale	233	122	111	637



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

2022	ingressi	uscite	totale	31.12.2022
Comparto	6	5	1	567
Dirigenza	5	1	4	75
Concorsi 50%	6	6	-	-
Totale	17	12	5	642

2023	ingressi	uscite	totale	31.12.2023
Comparto	3	-	3	629
Dirigenza	-	-	-	75
Concorsi 50%	3	3	-	-
Totale	6	3	3	645

Preso atto dello schema di Bilancio di previsione corredato da:

- Nota integrativa;
- Bilancio annuale 2021;
- Bilancio Pluriennale 2021/2023;

Pervengono alle seguenti

Conclusioni

Questo Collegio dei Revisori ha accertato:

- la corretta esposizione in bilancio delle spese e delle entrate di competenza;
- l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presenti nei prospetti di bilancio forniti;
- l'osservanza dei principi e delle norme di contabilità nella redazione del documento e la conformità col Regolamento;
- la non approvazione del PAA.

Dall'analisi dei dati, si è potuto evidenziare che:

- vi è un aumento delle spese correnti;
- si evince che nel triennio considerato vi è un aumento del costo del personale;



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 – direzione generale arpac@pec.arpacampania.it – www.arpacampania.it – P.I. 07407530638



A.R.P.A.C.

AGENZIA REGIONALE PROTEZIONE AMBIENTALE DELLA CAMPANIA

in merito il Collegio raccomanda:

- di porre la massima attenzione nell'accesso ad anticipazioni di tesoreria tenendo in considerazione delle somme giacenti nei vari conti accessi dall'Ente;
- di tenere sotto controllo il costo del personale visti i numerosi avanzamenti di carriera previsti nel 2021.

Il Collegio, pertanto, in relazione agli elementi forniti e per quanto di competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2021 e Pluriennale 2021-2023.

11 FEB. 2021

Il Collegio dei Revisori

Dr. Matteo Rascio

Presidente

Dr.ssa Elisabetta Monaco

Componente

Dr.ssa Filomena Vitiello

Componente

