

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Indice

- Bilancio entrate *(All 9 - Bilancio Entrate)*
- Bilancio spese *(All 9 - Bilancio spese)*
- Bilancio spese - Riepilogo per missioni *(All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)*
- Quadro - Generale riassuntivo *(All 9 - Q. GEN. RIASS)*
- Equilibri di Bilancio *(All 9 - EQUILIBRI REGIONI)*
- Allegato - Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio *(All 9 - all. a) Ris amm Pres)*

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		-	30.796.002,54	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		-	-	-	-
	Fondo di cassa all'1/1/2015		-	25.591,61	-	-
TITOLO 1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
10000 Totale TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TITOLO 3:	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	362,33	-	500,00	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa	362,33		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	362,33	-	500,00	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa	362,33		

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	34.149.305,95	-	-	-	-
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	6.149.990,34	-	-
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	-	-	-	-	-
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-	-
40000 Totale TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	34.149.305,95	-	6.149.990,34	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TITOLO 5:	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
50000 Totale TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TITOLO 6:	ACCENZIONE DI PRESTITI					
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
60000 Totale TITOLO 6	ACCENZIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE					
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	-	-	-	-
			prev. di competenza			
			prev. di cassa			

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Entrate

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	-	-	925.000,00	925.000,00	925.000,00
				925.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	-	-	-	-	-
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	-	-	925.000,00	925.000,00	925.000,00
				925.000,00		
	Totale TITOLI	34.353.533,64		3.225.500,00	3.721.500,00	3.706.500,00
				8.779.218,03		
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	34.353.533,64		34.021.502,54	3.721.500,00	3.706.500,00
				8.804.809,64		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui relativo al 31 dicembre 2014, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2015 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2015 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	02 GIUSTIZIA					
0201 Programma	01 Uffici Giudiziari					
Totale Programma	01 Uffici Giudiziari					
			- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0202 Programma	02 Casa circondariale e altri servizi					
Totale Programma	02 Casa circondariale e altri servizi					
			- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
			prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA					

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					
0301 Programma	01 Polizia Locale e amministrativa	-	-	-	-	-
			prev. di competenza di cui già impegnato*			
Totale Programma	01 Polizia Locale e amministrativa		di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
0302 Programma	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-
			prev. di competenza di cui già impegnato*			
Totale Programma	02 Sistema integrato di sicurezza urbana		di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			prev. di competenza di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc. di cui fondo pluriennale vinc.			
			prev. di cassa			
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA					

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0401	Programma 01 Istruzione prescolastica					
	Totale Programma 01 Istruzione prescolastica	-	-	-	-	-
		- prov. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0402	Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria					
	Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-	-	-
		- prov. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0404	Programma 04 Istruzione Universitaria					
	Totale Programma 04 Istruzione Universitaria	-	-	-	-	-
		- prov. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0405	Programma 05 Istruzione tecnica superiore					
	Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-
		- prov. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-
0406	Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione					
	Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-
		- prov. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
		di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI					
0501 Programma	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		prev. di cassa				
0502 Programma	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		prev. di cassa				
		prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI					

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
0601 Programma	01 Sport e tempo libero	-	-	-	-	-
	Totale Programma					
			- prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
0602 Programma	02 Giovani	-	-	-	-	-
	Totale Programma					
			- prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
			-	-	-	-
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc.			
			prev. di cassa			

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE						
0901	Programma	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
	01	Difesa del suolo	-			
	Totale Programma		prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
		01	Difesa del suolo			
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0902						
	Programma	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				
	Totale Programma		prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
		02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0903						
	Programma	Rifiuti				
	Totale Programma		prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
		03	Rifiuti			
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0904						
	Programma	Servizio idrico integrato				
	Totale Programma		prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
		04	Servizio idrico integrato			
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
0905						
	Programma	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
	Totale Programma		prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
		05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0906 Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche					
Totale Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
0907 Programma	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
Totale Programma	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
0908 Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
Totale Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			prev. di cassa			
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*			
			di cui fondo pluriennale vinc.			
			prev. di cassa			
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	11 SOCCORSO CIVILE					
1101 Programma	01 Sistema di protezione civile					
Totale Programma	01 Sistema di protezione civile					
		-	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
1102 Programma	02 Interventi a seguito di calamità naturali					
Totale Programma	02 Interventi a seguito di calamità naturali					
		-	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
		-	prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE					
			prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc. di cui già impegnato*	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE	13 TUTELA DELLA SALUTE					
1301 Programma	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
Totale Programma	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	- di cui già impegnato*	-	-	-	-
		- di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
1302 Programma	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore al LEA	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
Totale Programma	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore al LEA	- di cui già impegnato*	-	-	-	-
		- di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
1303 Programma	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
Totale Programma	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	- di cui già impegnato*	-	-	-	-
		- di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
1304 Programma	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
Totale Programma	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	- di cui già impegnato*	-	-	-	-
		- di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-
1305 Programma	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza	-	-	-	-
Totale Programma	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	- di cui già impegnato*	-	-	-	-
		- di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
		- prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					
1401 Programma	01 Industria e PMI e artigianato	-	-	-	-	-
		-	prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
1402 Programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-
		-	prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
1403 Programma	03 Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-
		-	prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
1404 Programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-
		-	prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
		-	prev. di competenza	-	-	-
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'					

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					
1601	Programma 01 Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare					
	Totale Programma 01 Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		prev. di cassa				
1602	Programma 02 Caccia e pesca					
	Totale Programma 02 Caccia e pesca	-	-	-	-	-
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		prev. di cassa				
		- prev. di competenza di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		prev. di competenza				
		di cui già impegnato*				
		di cui fondo pluriennale vinc.				
		prev. di cassa				
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA					

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI					
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	-	-	100.812,63	100.000,00	80.000,00
			prev. di competenza			
			di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	100.812,63		

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Spese

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO							
5001	Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Totale Programma	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-
			- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
5002	Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Titolo 4	RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	-
			- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
	Totale Programma	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-
			- prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vincolato	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-
TOTALE MISSIONE 50		DEBITO PUBBLICO					
			-	-	-	-	-
			prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2015, 2016, 2017

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-		
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	766.553,65	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	2.196.500,00	2.186.500,00	2.171.500,00
TOTALE MISSIONE 02	GIUSTIZIA	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
TOTALE MISSIONE 03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2015, 2016, 2017

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	2.816.569,06	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc.	30.799.189,91	510.000,00	530.000,00
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	5.542.173,23	-	-
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	-	prev. di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vinc. prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Bilancio di Previsione - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni 2015, 2016, 2017

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2014	PREVISIONI DEFINITIVE 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016	PREVISIONI 2017
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	-	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	-	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	-	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	-	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-	prev. di competenza di cui già impegnato*	-	-	-
			di cui fondo pluriennale vinc.	-	-	-
			prev. di cassa	-	-	-

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2015, 2016, 2017

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2015			COMPETENZA			SPESA	CASSA 2015			COMPETENZA		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017		2015	2016	2017	2015	2016	2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	25.591,61												
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione				30.796.002,54			Disavanzo di amministrazione						
Fondo pluriennale vincolato													
Titolo 1 - TITOLO I - Entrate caratteristiche							Titolo 1 - TITOLO 1 - GESTIONE E FUNZIONAMENTO						
							<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.265.636,41	2.210.312,63	2.209.500,00	2.209.500,00	2.189.500,00	
Titolo 2 - TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLA REGIONE, DELLO STATO, DELL'U.E ED ENTI VARI	1.703.865,36			2.300.000,00	2.796.500,00	2.781.500,00							
Titolo 3 - TITOLO III - Entrate diverse	362,33			500,00									
Titolo 4 - TITOLO IV-ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI,PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE	6.149.990,34						Titolo 2 - TITOLO 2 - ATTIVITA' ISTITUZIONALI	5.614.173,23	30.886.189,91	587.000,00	587.000,00	592.000,00	
							<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>						
Titolo 5 - TITOLO V - ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI							Titolo 3 - TITOLO 3 - ONERI NON RIPARTIBILI						
							Totale spese finali	7.879.809,64	33.096.502,54	2.796.500,00	2.781.500,00	2.781.500,00	
Totale entrate finali	7.854.218,03			2.300.500,00	2.796.500,00	2.781.500,00							
Titolo 6 -							Titolo 4 - TITOLO 4:CONTABILITA' SPECIALI						
Titolo 7 -							Titolo 5 -						
Titolo 9 -	925.000,00			925.000,00	925.000,00	925.000,00	Titolo 7 -	925.000,00	925.000,00	925.000,00	925.000,00	925.000,00	
							Totale titoli	8.804.809,64	34.021.502,54	3.721.500,00	3.706.500,00	3.706.500,00	
							TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.804.809,64	34.021.502,54	3.721.500,00	3.706.500,00	3.706.500,00	
Fondo di cassa finale presunto							TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.804.809,64	34.021.502,54	3.721.500,00	3.721.500,00	3.706.500,00	

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2015) di riferimento del bilancio di previsione

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2014	1.772.987,44
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2014	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2014	21.895.662,59
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2014	6.437.311,71
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2014	-
+/-	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2014	-
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2014	15.086.716,56
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2014	1.522.493,79
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2014	-
+/-	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2014	441,45
=	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2014 (1)	-
	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014	30.796.002,54
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014		
Parte accantonata (2)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014 (3)	-
	Fondo al 31/12/2014 (4)	-
	Fondo rischi al 31/12/2014	23.000,00
	B) Totale parte accantonata	23.000,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	29.393.055,27
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	746.134,64
	Altri vincoli da specificare	-
	C) Totale parte vincolata	30.139.189,91
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	633.812,63

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014. (6)	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	29.393.055,27
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	746.134,64
Utilizzo altri vincoli da specificare	-
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	30.139.189,91

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in spesa del bilancio di previsione 2014. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 è approvato nel corso dell'esercizio 2015, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio del rendiconto 2014 (in spesa)

2) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

3) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2013, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2014 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2015. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2014 è approvato nel corso dell'esercizio 2015, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2014

4) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2013, incrementato dell'importo realivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2014 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2013. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 è approvato nel corso dell'esercizio 2015, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2015

5) In caso di risultato negativo le regioni iscrivono nel passivo dei bilanci di previsione 2015 l'importo di cui alla lettera E, al netto dell'ammontare di debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2014 non ancora contratto. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015

6) Indicare i riferimenti normativi delle quote vincolate del risultato di amministrazione iscritte in entrata del bilancio di previsione 2015

AGENZIA CAMPANA PER LA MOBILITA'

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione - Equilibri di Bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO	Competenza		
	2015	2016	2017
Avanzo di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	656.812,63	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	2.300.500,00	2.796.500,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	-	2.781.500,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (*)	(+)	2.210.312,63	2.209.500,00
Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-	-
A) saldo di parte corrente		747.000,00	587.000,00
Saldo di parte corrente (A)		747.000,00	587.000,00
Avanzo di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	30.139.189,91	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	-	-
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (*)	(-)	-	-
Entrate da riduzioni di attività finanziarie	(+)	-	-
B) Risorse disponibili per la copertura degli investimenti		30.886.189,91	587.000,00
Spese in conto capitale	(-)	30.886.189,91	587.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	-	-
Spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-	-
Disavanzo progressivo (presunto)	(-)	-	-
C) Totale debito a pareggio (Titolo 6)		-	-

(*) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000

ACaM

Relazione Tecnica al Bilancio di previsione per
l'anno 2015 e per il triennio 2015 - 2017

Napoli
18/12/2014

PREMESSA

L'articolo 2 della legge 196/2009, ha avviato un complesso e articolato processo di riforma della contabilità pubblica, denominato "armonizzazione contabile", diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili, in quanto elaborati con le stesse metodologie e criteri contabili.

Per tutti i comparti delle amministrazioni pubbliche il processo di armonizzazione si sta svolgendo attraverso percorsi distinti, sulla base dei medesimi principi e criteri direttivi. Per le Regioni ed i loro enti strumentali, la riforma è disciplinata dal Titolo I del D. Lgs 118/2011 corretto e integrato dal D.Lgs 126/2014. L'entrata in vigore del processo di armonizzazione è prevista per il 1 gennaio 2015.

La riforma contabile di cui al D.Lgs 118/2011 così come modificato dal D.Lgs 126/2014, ha imposto un radicale cambiamento agli schemi di bilancio e ai suoi allegati, ma anche al concetto di avanzo di amministrazione nonché l'introduzione di nuove poste di bilancio quali il Fondo pluriennale vincolato e il Fondo crediti di dubbia esigibilità.

Per l'anno 2015 il D.Lgs 126/2014 prevede l'adozione, in parallelo, degli schemi di bilancio secondo la normativa previgente, con funzione autorizzatoria, affiancati dai nuovi schemi di bilancio di cui all'allegato 9 del D.Lgs 118/2011 corretto e integrato dal D.Lgs 126/2014, con funzione conoscitiva.

L'articolo 12 del D.Lgs 118/2011, stabilisce che "allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali, e al fine di consentire la confrontabilità dei dati di bilancio...", le amministrazioni pubbliche "adottano uno schema di bilancio articolato per missioni e programmi che evidenzia la finalità della spesa". Le Missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni, i Programmi rappresentano gli aggregati

omogeneità di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. I Programmi si articolano in titoli; ai fini gestionali i titoli sono ripartiti in macroaggregati, capitoli e articoli.

Per quanto concerne le entrate la nuova classificazione prevede i titoli e le tipologie; ai fini gestionali le tipologie sono ripartite in categorie e capitoli.

Per poter predisporre il bilancio di previsione con lo schema di cui all'allegato 9 del D. Lgs 118/2011, si è dovuto procedere con la riclassificazione dell'intero bilancio, parte entrata e parte spesa, rispetto ai nuovi schemi di bilancio con il piano dei conti finanziario come predisposto dal MEF.

Per quanto concerne le nuove poste di bilancio introdotte dalla riforma contabile, quali il Fondo pluriennale vincolato ed il Fondo crediti di dubbia esigibilità, occorre precisare quanto segue: la determinazione del fondo pluriennale vincolato, per il primo anno di applicazione della riforma è subordinata al riaccertamento straordinario dei residui, previsto dall'art. 3, comma 7, del D.Lgs 118/2011, come modificato dal D.Lgs 126/2014, al fine di adeguare i residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014 al principio della competenza finanziaria potenziata. Pertanto il riaccertamento straordinario dei residui sarà effettuato contestualmente, con apposita determinazione, immediatamente dopo l'approvazione del Conto Consuntivo 2014. In quella fase si determinerà il Fondo pluriennale vincolato. Per quanto riguarda il Fondo crediti di dubbia esigibilità, si precisa che tale nuova posta di bilancio non interessa ACaM in quanto lo stesso non va previsto se l'ente riceve solo trasferimenti da altre pubbliche amministrazioni.

IL BILANCIO TRIENNALE 2015 - 2017

In conformità di quanto previsto dalla normativa di riferimento più volte citata, l'ACaM, nel predisporre il bilancio 2015 con il nuovo schema di cui all'allegato 9 del D. Lgs 118/2011, ha contestualmente predisposto il bilancio per il triennio 2015 -2017, il quale dal 1 gennaio 2015, per effetto delle disposizioni del D.Lgs 118/2011 come modificato dal D.Lgs 126/2014, ha una funzione autorizzatoria della spesa per l'intero triennio, in attuazione del principio della competenza finanziario potenziata. In questa

sede si precisa che il bilancio per gli anni 2016 e 2017 deve essere formulato solo in termini di competenza e non di cassa e non prevede la determinazione dell'avanzo di amministrazione presunto, come si può evincere dallo schema di bilancio di cui all'allegato 9 del D.Lgs 118/2011.

Fatte le dovute premesse sul processo di riforma contabile, la presente relazione è redatta con l'obiettivo di fornire le informazioni e le notizie tecniche che, in conformità della normativa contabile vigente ed applicabile all'ACaM, sono posti alla base delle previsioni del bilancio per l'anno 2015 e del bilancio per il triennio 2015-2017, di cui alla schema dell'art. 9 del D.Lgs 118/2011, che sono formalmente adottati, dal Direttore Generale dell'Agenzia.

IL BILANCIO DI PREVISIONE 2015 A LEGISLAZIONE VIGENTE 2014

Il bilancio di previsione per l'anno 2015 è stato redatto in termini di competenza e di cassa e contiene la indicazione dei presunti residui attivi e passivi formati anche nelle passate gestioni.

Il documento contabile è ispirato, sul piano della sua redazione, oltre che alla già citata normativa relativa all'ordinamento di contabilità regionale - Legge regionale n. 7 del 30 aprile 2002 - come peraltro previsto dalla legge regionale istitutiva dell'Agenzia, anche al suo Regolamento, pubblicato sul BURC n. 54 del 17 novembre 2003, nonché all'apposito regolamento adottato allo scopo di conferire certezza ed univocità alle proprie procedure contabili.

Conformemente dunque al disposto della legge regionale di contabilità, il bilancio annuale si compone degli stati di previsione dell'entrata e della spesa nonché di un quadro generale riassuntivo. Le entrate sono state classificate in 5 titoli, ulteriormente ripartiti in categorie, e queste ultime in unità previsionali di base. Le spese sono state ripartite in quattro titoli, quattro funzioni obiettivo e, queste ultime, in unità previsionali

di base. Le contabilità speciali, e segnatamente le partite di giro, sono state classificate in apposito titolo dell'entrata ed in apposita titolo della spesa.

Ai fini esclusivamente gestionali, le unità previsionali di base sono state ripartite in capitoli, rispettivamente negli stati di previsione di entrata e di spesa.

Per quanto concerne la classificazione delle spese, si è proceduto ad attribuirne indicazione in corrispondenza della descrizione e della denominazione di ciascuna unità previsionale di base.

Tutto ciò premesso, si segnala che, in termini di competenza, il bilancio 2015, pareggia nell'importo di euro 34.021.502,54 ivi comprese le contabilità speciali, che incidono sul detto totale per euro 925.000,00. Al netto delle partite di giro, dunque, il totale di bilancio si pareggia nell'importo di euro 33.096.502,54.

I residui appostati in bilancio comprendono sia quelli formatisi nelle passate gestioni sia quelli congetturati per l'anno 2014. Questi ultimi sono stati stimati, in riferimento a ciascun capitolo di entrata e di spesa, sulla base della ragionevole probabilità di loro formazione tenendo in vista, per un verso, gli accertamenti e le correlate riscossioni, nonché, per altro verso, gli impegni ed i correlati pagamenti.

I residui esposti in bilancio sono di seguito riportati:

- ✓ Residui attivi per euro 34.353.533,64
- ✓ Residui passivi per euro 3.583.122,71

I flussi di cassa, esclusivamente dipendenti sul versante della riscossione dalle correlate esigenze di cassa della Regione Campania, registrati in bilancio sono indicati in ciascuno dei capitoli di entrata e di spesa e sono stati congetturati in relazione alla ragionevole possibilità di erogazione da parte della Regione per quanto attiene all'entrata, ed alla velocità della spesa, in termini finanziari, avendo riferimento alla natura di ciascuna di esse, per quel che concerne lo stato di previsione della spesa, ivi comprese, naturalmente, le esigenze di flusso derivanti dalla gestione dei residui.

Sul punto specifico, va detto che a fronte di entrate iscritte in conto competenza per euro 2.300.000,00 (al netto delle partite di giro) e di entrate registrate in conto residui attivi di euro 34.353.533,64, l'Agenzia contempla nel proprio bilancio la riscossione di

un ammontare di risorse pari a complessivi euro 7.879.447,31 (al netto delle partite di giro), ivi compreso il fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio nella misura di euro 25.591,61 ed in tali limiti, evidentemente, ha formulato le conseguenti previsioni di pagamento.

La situazione contabile del corrente esercizio 2014 congetturata in via preconsuntiva, ha consentito di presumere la formazione di un avanzo di amministrazione complessivo di euro 30.796.002,54, presunto sulla base del prospetto di cui all'allegato a) allo schema di bilancio di cui al D.Lgs 118/2011, che presenta le seguenti risultanze:

Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014

(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2014	1.772.987,44
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2014	
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2014	21.895.662,59
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2014	6.437.311,71
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2014-	
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2014	
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2014	15.086.716,56
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2014	1.522.493,79
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2014	
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2014	441,45
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2014 (1)	
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2014	30.796.002,54

L'avanzo complessivo come sopra descritto risulta così ripartito:

- ✓ Avanzo libero: euro 656.812,63
- ✓ Avanzo vincolato: euro 30.139.189,91

Alla formazione del risultato presunto, in termini di avanzo vincolato, ha concorso la parte che si è presunto di non impegnare relativa allo stanziamento che la Regione Campania ha previsto in favore di ACaM per le seguenti attività, affidate ad ACaM sulla scorta di atti convenzionali sottoscritti, nello specifico:

- 1) Convenzione prot. C.O. 2012 n° 0000033 del 09.07.2012 tra la Regione Campania e l'ACaM avente ad oggetto la realizzazione delle attività per il completamento del progetto "CRISS - Centro Regionale Integrato per la Sicurezza Stradale", per un finanziamento complessivo di euro 1.300.000,00,

con scadenza al 31.12.2014 per la quale si è chiesta una proroga fino al 31.01.2015;

- 2) Convenzione rep. n. 22, rep. ACaM n. 164, del 31.12.2013 tra Regione Campania e l'ACaM per l'affidamento dell'Azione "Acquisto/Rifunzionalizzazione materiale rotabile" – codice linea 10001 – codice azione 20001 – recante le modalità di erogazione del finanziamento a valere sui fondi PAC e la definizione degli impegni e obblighi reciproci per un finanziamento complessivo di €. 17.000.000,00, con scadenza al 30.06.2017;
- 3) Atto aggiuntivo n. 1 del 16/05/2014 alla convenzione rep. ACaM n. 164 sottoscritto tra Regione Campania e l'ACaM, per le attività connesse alla realizzazione del progetto di intervento ammesso al "Programma di finanziamenti per il miglioramento della qualità dell'aria attraverso interventi di ammodernamento del trasporto pubblico locale" del Ministero dell'Ambiente e della tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per le Valutazioni Ambientali(VA), per un finanziamento di euro 6.733.632,16, con scadenza al 31.12.2015 per il quale è stata chiesta la proroga al Ministero al 30.06.2017;
- 4) Convenzione rep. ACaM n. 169 del 18.07.2014 tra Regione Campania ed ACaM per "la realizzazione dell'Intelligent Transport System Campano" e "per l'estensione dell'ambito di operatività del servizio Muoversi in Campania", per un finanziamento complessivo di euro 7.543.396,72.

Pertanto l'avanzo vincolato è così costituito:

AVANZO VINCOLATO	
Convenzione CRISS	€ 94.092,11
Convenzione PAC	€ 16.351.070,00
Atto aggiuntivo MIN. AMBIENTE	€ 6.733.632,16
Convenzione ITSC	€ 6.960.395,64
	€ 30.139.189,91

LE ENTRATE DA TRASFERIMENTI REGIONALI

A titolo di entrate da trasferimenti regionali è iscritto in bilancio il complessivo importo di euro 2.300.000,00 (escluse le partite di giro) che riguarda la quota regionale per l'anno 2014 per il funzionamento dell'Agenzia, idonea a pareggiare le spese ivi previste e stanziare e sarà, naturalmente, oggetto di eventuale variazione di assestamento in relazione al diverso ammontare delle risorse che all'uopo la Regione nel proprio bilancio di previsione per il medesimo anno 2015 destinerà all'ACAM, anche se deve qui ribadirsi che le spese iscritte in bilancio sono contenute nella misura essenziale, nella situazione data, a garantirne il suo funzionamento.

LE ENTRATE DIVERSE

Sotto la voce entrate diverse è iscritto, in euro 500,00 l'importo stimato degli interessi attivi che, ragionevolmente, si prevede che possano maturare sulle giacenze di tesoreria.

LE PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, articolate in quattro capitoli diversi, riguardano, come è noto, la contabilizzazione delle ritenute a qualsiasi titolo operate sui pagamenti ordinati delle spese, nonché, a sostegno delle spese effettuate dall'economista, la correlata contropartita di rimborso delle somme d'entrata. L'importo iscritto, suscettibile d'essere variato con formalità semplici, è stimato in complessivi euro 925.000, commisurato invero, ai ragionevoli pagamenti di somme da assoggettare a ritenuta.

SINTESI DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER UPB

Come già in precedenza specificato, l'ammontare delle entrate iscritte in bilancio in conto della competenza è di euro 34.021.502,54 complessivi.

Con riferimento alla partizione di bilancio in titoli ed UPB, le indicate entrate possono così riassumersi:

Avanzo presunto di amministrazione	euro	30.796.002,54
<i>Titolo II - entrate derivanti da trasferimenti regionali</i>		
UPB 1 - funzionamento dell'Agenzia	euro	2.300.000,00
UPB 2 - Altri trasferimenti	euro	0,00
Totale titolo II	euro	2.300.000,00
<i>Titolo III - Entrate diverse</i>		
UPB 1 - Entrate da altri soggetti	euro	500,00
Totale titolo III	euro	500,00
<i>Titolo V - Entrate per contabilità speciali</i>		
UPB 1 - Partite di giro	euro	925.000,00
Totale titolo V	euro	925.000,00
TOTALE STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA	euro	<u>34.021.502,54</u>

SINTESI DELLE SPESE DI BILANCIO PER UPB

Con riferimento, invece, alla partizione delle spese previste e stanziare in termini di competenza nel complessivo importo di euro 34.021.502,54 possono così riassumersi:

<i>Titolo I - Gestione e funzionamento</i>		
<i>Funzione Obiettivo 1 - Gestione e funzionamento</i>		
UPB 1- Spese per organi istituzionali	euro	354.000,00
UPB 2 - Oneri per il personale	euro	1.077.000,00
UPB 3 - Spese di consumo	euro	658.500,00
UPB 4 - Acquisti di beni e servizi	euro	122.000,00
UPB 5 - Fondo di riserva sp. obb.	euro	30.000,00
UPB 6 - Fondo di riserva sp. impreved.	euro	20.812,63
UPB 7 - Fondo rischi	euro	50.000,00
UPB 9 - Investimenti	euro	170.000,00
Totale Funzione Obiettivo 1	euro	2.482.312,63
<i>Titolo II - Attività istituzionali</i>		
<i>Funzione Obiettivo 2 - Attività istituzionali</i>		

UPB 1 - Attività di supporto	euro	25.000,00
UPB 2 - Attività dell'Osservatorio	euro	50.000,00
UPB 3- Beni immateriali ad utilità pluriennale	euro	400.000,00
UPB 4- Progetti Europei	euro	0,00
UPB 5- Progetti e studi regionali	euro	23.178.794,27
UPB 6- Consulta Regionale Mobilità	<u>euro</u>	<u>0,00</u>
UPB 7 – ITSC e Muoversi in Campania	euro	6.960.395,64
Totale Funzione Obiettivo 2	<i>euro</i>	<i>30.614.189,91</i>
- Partite di giro	<u>euro</u>	<u>925.000,00</u>
TOTALE STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA	euro	<u>34.021.502,54</u>

LA FUNZIONE OBIETTIVO 1 – GESTIONE E FUNZIONAMENTO

LE SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Le spese in rassegna riguardano, in uno agli oneri sociali a carico dell'ACAM, i compensi contrattualmente previsti per il Direttore Generale, nonché quelle riguardanti le indennità per il Collegio dei Revisori dei conti.

L'ammontare complessivo degli oneri così previsti è stanziato per euro 354.000,00 come in dettaglio riportato nei singoli capitoli di spesa della UPB 1.

GLI ONERI PER IL PERSONALE

Il personale di ACAM alla data di approvazione del presente documento è così composto:

- ✓ n. 3 dipendenti a tempo indeterminato
- ✓ n. 3 dipendenti in comando
- ✓ n. 11 dipendenti in distacco

L'ammontare complessivo degli oneri previsti, comprensivi degli altri oneri connessi e conseguenti (missioni, aggiornamenti, salario accessorio, ecc.) è stanziato per complessivi euro 1.077.000,00 così come riportato nei singoli capitoli di spesa della UPB 2.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione del Fondo per le politiche di sviluppo e produttività, iscritto in bilancio al cap. 38, sul quale è da imputare tutta la

spesa relativa al riconoscimento del salario accessorio al personale dipendente. Si precisa che al personale in comando e in distacco si applica in tema di salario accessorio la disciplina dell'ente di destinazione e non della struttura di provenienza. La composizione del fondo è rimasta inalterata rispetto allo scorso esercizio 2014.

TOTALE FONDO	€ 150.000,00
di cui:	
1. POSIZIONI ORGANIZZATIVE	€ 89.000,00
2. PREMI DI RISULTATO	€ 19.000,00
3. PREMIALITA' COMANDI/DISTACCHI	€ 42.000,00

La determinazione del Fondo è stata fatta sul numero di personale effettivamente presente e che si presume rimanga tale per l'anno 2014.

LE SPESE DI CONSUMO

Le spese in rassegna comprendono gli oneri della ordinaria gestione (cancelleria, economato, locazione, utenze, piccole manutenzioni, ecc.) e sono state stimate in complessivi euro 658.500,00 come partitamene indicato nei capitoli della UPB 3.

LE SPESE PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Nell'ambito della unità previsionale di cui si tratta sono comprese le spese di resocontazione e stampa, per l'acquisto di materiale informatico, di riviste specializzate, delle pubblicazioni per la biblioteca, ecc.

Sono altresì previsti, nel quadro più ampio delle attività demandate all'Agenzia, gli oneri per le attività di organizzazione di corsi di aggiornamento in materia di trasporto, gli oneri per le attività per la realizzazione di indagini, studi e ricerche e per fare anche ricorso all'esterno nel quadro di una gestione flessibile delle proprie risorse.

L'ammontare complessivo degli oneri rientranti nella presente UPB è stanziato per euro 122.000,00 come in dettaglio rappresentato nei singoli capitoli di spesa della UPB 4.

I FONDI DI RISERVA

Nel bilancio vengono previsti, in UPB differenziate (UPB 5 – UPB 6 – UPB 7), in termini di competenza e di cassa, il fondo di riserva per le spese obbligatorie, il fondo di riserva per le spese impreviste, il fondo rischi.

Giusta quanto postulato dalla normativa di contabilità regionale, i detti fondi sono destinati, il primo per opportunamente integrare capitoli di spesa connessi ad oneri derivanti da obbligazioni giuridicamente vincolanti, ed il secondo per fronteggiare nuove o maggiori esigenze rispetto a quelle originariamente previste. Il fondo rischi concorre a fronteggiare i diversi rischi cui l'ACaM è esposta in relazione alle proprie specifiche funzioni istituzionali. Il fondo rischi servirà a fronteggiare anche i rischi, non singolarmente determinabili né oggettivamente prevedibili, che riguardano la complessiva attività dell'Agenzia.

INVESTIMENTI

Per l'anno 2015 l'Agenzia per la UPB in rassegna ha previsto uno stanziamento di complessivi euro 170.000,00 euro che sulla base della nuova classificazione di cui al D.Lgs 118/2011 riguardano spese di investimento per beni immateriali, nonché l'acquisto di mobili e arredi in misura residuale.

LA FUNZIONE OBIETTIVO 2 - LE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

Nel quadro della missione istituzionale dell'Agenzia, così come disegnato dalla sua legge istitutiva e dal successivo Regolamento, rientrano le attività di supporto alla Regione ed agli Enti locali nella gestione e amministrazione dei processi di pianificazione degli investimenti in infrastrutture e veicoli per il trasporto di persone e merci, di programmazione dei servizi per la mobilità di competenza regionale, di gestione delle procedure di affidamento concorsuale, di controllo dell'erogazione e della qualità di tali servizi. Rientrano ancora le attività volte alla costituzione, gestione e innovazione di un sistema informativo della mobilità regionale, della qualità dei servizi di trasporto erogati e di un sistema di informazione della clientela, così come

rientrano le attività di promozione, sviluppo e coordinamento di progetti rivolti alla realizzazione di studi, analisi e ricerche in tema di trasporti e logistica. Infine, l'Agenzia ha lo scopo di svolgere, ove richiesto, funzioni di supporto, in alternativa alle Agenzie territoriali per la mobilità sostenibile, nei processi relativi alla amministrazione e programmazione dei servizi per la mobilità di propria competenza.

Per il sostegno concreto delle indicate attività, in uno alle connesse attività di pianificazione sono previste in bilancio apposite UPB dotate di specifici stanziamenti come di seguito specificate:

1. UPB 1 Attività di supporto, che prevede spese per brevetti ed opere dell'ingegno per complessivi euro 25.000,00;
2. UPB 2 Attività dell'osservatorio, che prevede, alla luce della riclassificazione prevista dal D. Lgs 118/2011, le spese per investimenti in beni immateriali, per complessivi euro 50.000,00;
3. UPB 3 Beni immateriali ad utilità pluriennale. L'Agenzia ha previsto di dotarsi, per il sostegno scientifico delle proprie attività, di analisi, e, prevalentemente, progetti destinati ad offrire la propria utilità in un arco di tempo pluriennale. I progetti così acquisiti confluiranno nel patrimonio dell'Agenzia stessa. Alla luce della riclassificazione prevista dal D. Lgs 118/2011, tale UPB include spese sia per incarichi professionali per la realizzazione di investimenti, sia spese in generale di investimento per complessivi euro 400.000,00;
4. UPB 5 Progetti e studi regionali. La UPB in questione presenta un importo di complessivi euro 23.178.794,27 e riguarda:
 - per euro 94.092,11 (cap. 178) le risorse destinate alla realizzazione del progetto CRISS di cui si è già detto nel capitolo "Entrate da trasferimenti regionali" comprensivo dell'importo che si presume di non impegnare nel 2014 e reiscritto alla competenza 2015;
 - per euro 16.351.070,00 (cap. 180) le risorse destinate alle attività di cui alla Convenzione PAC per l'acquisto di autobus, per l'importo che si presume di non impegnare nel 2014 e reiscritto alla competenza 2015;

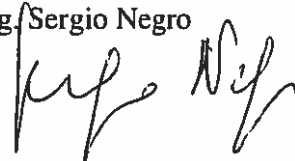
- per euro 6.733.632,16 (cap. 182) le risorse destinate alle attività di cui all'Atto aggiuntivo alla Convenzione PAC per l'acquisto di autobus con fondi del Ministero dell'Ambiente, per l'importo complessivo del finanziamento non avendo avuto nel 2014 l'impegno da parte della Regione Campania;
5. UPB 7 Intelligent Transport System Campano (ITSC) e Muoversi in Campania. Tale UPB accoglie le risorse relative alla Convenzione ITSC, rep. n. 169 per un totale di euro 6.960.395,64 pari alla somma non impegnata nell'anno 2014 e relativa alle attività di cui alla deliberazione n. 13 del 18.01.2013 della Giunta Regionale per il progetto di Intelligent Transport System (ITS) costituito da un sistema integrato di infrastrutture tecnologiche (sistemi, dispositivi, procedure) applicato a tutti i comparti della mobilità della Regione (trasporto collettivo, trasporto individuale e trasporto merci) e a tutte le modalità di trasporto (gomma, ferro, mare) e della successiva delibera di Giunta regionale n. 580 del 16.12.2013 per sviluppo della fase progettuale di dettaglio dell'intero sistema Intelligent Transport System della Regione Campania (ITSC) e per la realizzazione della Centrale operativa del Centro servizi regionale.

In sintesi, le risultanze del bilancio annuale, si compendiano nel riepilogo che segue.

PARTE ENTRATA	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa	0	0	25.591,61
Avanzo di amministrazione	0	30.796.002,54	0
Titolo I – Entrate caratteristiche	0	0	0
Titolo II – Entrate da trasferimenti	34.353.171,31	2.300.000,00	7.853.855,70
Titolo III – Entrate diverse	362,33	500,00	362,33
Titolo IV – Entrate derivanti da mutui	0	0	0
Titolo V – Entrate per contabilità speciali	0	925.000,00	925.000,00

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	34.353.533,64	34.021.502,54	8.804.809,64
PARTE SPESA			
Funzione Obiettivo 1 - Gestione e funzion.	753.965,94	2.482.312,63	2.487.636,41
Funzione Obiettivo 2 – Attività istituzionali	2.829.156,77	30.614.189,91	5.392.173,23
Funzione Obiettivo 3 – Contabilità speciali	0	925.000,00	925.000,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	3.583.122,71	34.021.502,54	8.804.809,64

Il Direttore Generale
Ing. Sergio Negro



ACAM

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2015.

BILANCIO Pluriennale 2015/2017 E DOCUMENTI ALLEGATI.



Sommario

Verifica preliminari	PAG 3
Verifica degli equilibri di bilancio:	
<i>A - Bilancio di previsione 2015</i>	PAG. 3
<i>B – Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi.</i>	PAG. 4
Verifica della coerenza delle previsioni :	
- Coerenza interna	PAG. 5
Verifica attendibilità e congruità delle previsioni 2015	PAG. 5
Verifica attendibilità e congruità delle previsioni anni 2015 – 2017	PAG. 8
Osservazioni e suggerimenti	PAG. 9
Conclusioni	PAG. 10



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. M.'.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. M.'.

I sottoscritti componenti del Collegio dei Revisori dei conti:

- Ricevuto in data 19 dicembre il bilancio di previsione e gli allegati, quali:
 - bilancio di previsione 2015;
 - bilancio triennale 2015-2017 ai sensi del D. Lgs. 118/2011
 - nota tecnica previsionale e programmatica;
 - programma annuale delle attività per gli anni 2015 – 2017.
- Viste le disposizioni di legge;
- Visto lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- Visto il regolamento di contabilità;
- Visto l'art. 5, comma 4 della legge regionale n° 7 del 30 aprile 2002;
- Visto il D. Lgs n. 118 del 2011

hanno effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

A- BILANCIO DI PREVISIONE 2015

PARTE ENTRATA	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa	0	0	25.591,61
Avanzo di amministrazione	0	30.796.002,54	0
Titolo I – entrate caratteristiche	0	0	0
Titolo II – entrate da trasferimenti	34.353.171,31	2.300.000	7.853.855,70
Titoli III – entrate diverse	362,33	500	362,33
Titoli IV – entrate derivanti da mutui	0	0	0
Titoli V – entrate per contabilità speciali	0	925.000	925.000
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	34.353.533,64	34.021.502,54	8.804.809,64
PARTE SPESA			
Funzione obiettivo I – Gestione e funzionamento	753.965,94	2.482.312,63	2.487.636,41
Funzione obiettivo II – Attività istituzionali	2.829.156,77	30.614.189,91	5.392.173,23
Funzione obiettivo III – Oneri non ripartibili	0	0	0
Funzione obiettivo IV – Contabilità speciali	0	925.000	925.000
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	3.583.122,71	34.021.502,54	8.804.809,64

B - VERIFICA PAREGGIO FINANZIARIO ED EQUIVALENZA DEI SERVIZI PER C/TERZI

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2015, il principio del pareggio finanziario e dell'equivalenza fra entrate e spese:

QUADRO GENERALE PER LA COMPETENZA

ENTRATA

Avanzo presunto di amministrazione	Euro	30.796.002,54
TITOLO II – entrate derivanti da trasferimenti regionali		
UPB. 1 – Funzionamento agenzia	Euro	2.300.000,00
UPB. 2 – Altri trasferimenti	Euro	0
TOTALE TITOLO II	Euro	2.300.000,00
TITOLO III – entrate diverse		
UPB. 1 – Entrate da altri soggetti	Euro	500,00
TOTALE TITOLO III	Euro	500,00
TITOLO V – Entrate per contabilità speciali		
UPB. 1 – Partite di giro	Euro	925.000,00
TOTALE TITOLO V	Euro	925.000,00
TOTALE STATO DI PREVISIONE DELL'ENTRATA	Euro	34.021.502,54

SPESA

FUNZIONE OBIETTIVO 1 – GESTIONE E FUNZIONAMENTO		
Spese per organi istituzionali	Euro	354.000
Oneri per il personale	Euro	1.077.000
Spese di consumo	Euro	658.500
Acquisti di beni e servizi	Euro	122.000
Fondi di riserva spese obblig.	Euro	30.000
Fondi di riserva sp. impreviste	Euro	20.812,63
Fondo rischi	Euro	50.000
Investimenti	Euro	170.000
TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO 1	Euro	2.482.312,63
FUNZIONE OBIETTIVO 2 – ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
Attività di supporto	Euro	25.000
Attività dell'Osservatorio	Euro	50.000
Beni immateriali ad utilità pluriennale	Euro	400.000
Progetti e studi regionali	Euro	23.178.794,27
Consulta Regionale e Mobilità	Euro	0
Intelligent Transport System Campano	Euro	6.960.395,64
TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO 2	Euro	30.614.189,91
FUNZIONE OBIETTIVO 3 – ONERI NON RIPARTIBILI		
Rimborso prestiti e mutui	Euro	0
TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO 3	Euro	0
FUNZIONE OBIETTIVO 4 – CONTABILITA' SPECIALE		
Contabilità speciali	Euro	925.000



Handwritten signatures and initials, including a large signature at the bottom right and initials 'A' on the right side.

TOTALE FUNZIONE OBIETTIVO 4	Euro	925.000
TOTALE DI PREVISIONE DELLA SPESA	Euro	34.021.502,54

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

2. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica, e le previsioni annuali e pluriennali, siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato e con gli atti di programmazione.

2.1 Verifica contenuto informativo ed illustrativo della nota tecnica previsionale e programmatica

La nota tecnica e il programma annuale predisposto dal Direttore Generale che contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenuti nel bilancio annuale e pluriennale, sono conformi alle missioni istituzionali assegnate dall' art. 3 del Regolamento dell'ACAM ed alle funzioni di supporto all' AGC Trasporti e viabilità, demandate dall' ACAM in base all' art. 22 della Legge Regionale n° 3/2002 ed all'art. 4 del Regolamento dell'ACAM. Tali documenti sono stati redatti secondo la logica di programmazione pluriennale sancita dall' art. 20 del regolamento dell' ACAM relativamente all' anno 2015.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI 2015

Le previsioni delle entrate e delle spese suddivise per titoli presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014 ad al rendiconto 2013:

ENTRATE	RENDICONTO 2013	BILANCIO DI PREV.2014	BILANCIO DI PREV. 2015
TITOLO I Entrate caratteristiche	0	0	0
TITOLO II Entrate da contribuenti e trasferimenti correnti	5.860.354,49	2.840.000,00	2.300.000
TITOLO III Entrate diverse	15.762,16	1.000,00	500,00
TITOLO IV Entrate da mutui, prestiti ed operazioni creditizie	0	0	0
TITOLO V Entrate per contabilità speciali	257.842,73	775.000,00	925.000,00
Avanzo di amministrazione presunto iniziale	N.A.	775.805,10	656.812,63
Avanzo di amministrazione vincolato presunto iniziale	N.A.	487.903,10	30.139.189,91
Fondo di cassa iniziale	562.013,99	N.A.	N.A.
TOTALE ENTRATE	6.695.973,37	4.879.708,20	34.021.502,54
SPESE	RENDICONTO 2013	BILANCIO DI PREV. 2014	BILANCIO DI PREV. 2015
Disavanzo applicato	0	0	0
TITOLO I Gestione e funzionamento	1.978.150,73	1.716.805,10	2.482.312,63
TITOLO II Attività istituzionale	2.686.272,64	2.387.903,10	30.614.189,91
TITOLO IV Contabilità speciali	258.562,56	775.000	925.000
TOTALE SPESE	4.922.985,93	4.879.708,20	34.021.502,54



Handwritten signatures and initials.

Avanzo di amministrazione	1.119.701,24	0	0
Avanzo di amministrazione vincolato	653.286,20	0	0
TOTALE AVANZO	1.772.987,44	0	0

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'anno 2015, sono state analizzate in particolare le voci appresso riportate:

TITOLI I – ENTRATE CARATTERISTICHE

Non sono previsti previsioni di entrate caratteristiche (servizi di consulenza ed introiti diversi).

TITOLI II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLA REGIONE, DELLO STATO, DELL'U.E. ED ENTI VARI

A titolo di entrate da trasferimenti regionali è iscritto in bilancio il complessivo importo di euro 2.300.000,00 che corrisponde *in toto* alla quota regionale per l'anno 2015 per il funzionamento dell'Agenzia, idonea a pareggiare le spese ivi previste e stanzionate.

Categoria 1: Trasferimenti da parte della Regione Campania	RENDICONTO 2013	BILANCIO DI PREV. 2014	BILANCIO DI PREV. 2015
Funzionamento dell'Agenzia	2.926.844,34	1.690.000,00	2.300.000,00
Altri trasferimenti	2.933.510,15	1.150.000,00	0
TOTALE	5.860.354,49	2.840.000,00	2.300.000,00

TITOLO III – ENTRATE DIVERSE

A titolo di entrate diverse è iscritto in bilancio il complessivo importo di euro 500,00 che corrisponde *in toto* agli interessi attivi di tesoreria (U.P.B. 1 – Entrate da altri soggetti ed istituzioni).

U.P.B. 1 – Entrate da altri soggetti ed istituzioni	RENDICONTO 2013	BILANCIO PREV. 2014	BILANCIO PREV. 2015
Interessi attivi di tesoreria	312,16	1.000,00	500,00
Altre entrate	15.450,00	0	0
TOTALE	15.762,16	1.000,00	500,00

TITOLO IV – ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE

Non sono presenti entrate di tale natura

TITOLO V – ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI

A titolo di entrate per contabilità speciali è iscritto in bilancio il complessivo importo di euro 925.000,00 che è interamente ascrivibile a partite di giro (U.P.B. 1).

U.P.B. 1 – Partite di giro	RENDICONTO 2013	BILANCIO PREV. 2014	BILANCIO PREV. 2015
Rimborso delle somme anticipate dall'economista	7.500,00	50.000,00	50.000,00
Ritenute erariali	198.354,13	500.000,00	500.000,00
Ritenute Enti di previdenza e vari	45.988,60	200.000,00	200.000,00
Altre ritenute	6.000,00	25.000,00	175.000,00
TOTALE	257.842,73	775.000,00	925.000,00



Handwritten signature

TITOLI DI SPESA

Il dettaglio delle previsioni delle spese 2015 per competenza, confrontate con i dati del rendiconto 2013 e con le previsioni 2014 definitive è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per competenza per un importo complessivo di euro 34.021.502,54

TITOLO I – GESTIONE E FUNZIONAMENTO	RENDICONTO 2013	BILANCIO PREV. 2014	BILANCIO PREV. 2015
01 – Spese per organi istituzionali	440.328,03	356.000,00	354.000,00
02 – Oneri per il personale	936.558,35	742.000,00	1.077.000,00
03 – Spese di consumo e servizi	211.120,50	223.355,10	658.500,00
04 – Acquisti di beni e servizi	353.419,35	330.450,00	122.000,00
05 – Fondo di riserva per spese obbligatorie	0	20.000,00	30.000,00
06 – Fondo di riserva per spese imprevedute	0	10.000,00	20.812,63
07 – Fondo di riserva di cassa	0	0	50.000,00
08 – Investimenti	36.724,50	35.000,00	170.000,00
TOTALE TITOLO I	1.978.150,73	1.716.805,10	2.482.312,63
TITOLO II – ATTIVITA' ISTITUZIONALI	RENDICONTO 2013	BILANCIO PREV. 2014	BILANCIO PREV. 2015
01 – Attività di supporto e consulenza	157.300,00	70.000,00	25.000,00
02 – Attività dell'osservatorio	0	0	50.000,00
03 – Beni immateriali ad ut. Pluriennale	275.275,00	670.000,00	400.000,00
04 – Progetti Europei	0	0	0
05 – Progetti e studi regionali	2.252.428,41	1.637.903,10	23.178.794,27
06 – Consulta regionale mobilità	1.269,23	10.000,00	0
07 – Intelligent Transport System Campano (ITSC)	N.A.	N.A.	6.960.395,64
TITOLO II	2.686.272,64	2.387.903,10	30.614.189,91
PARTITE GIRO	258.562,56	775.000,00	925.000,00
TOTALE STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA	4.922.985,93	4.879.708,20	34.021.502,54

In relazione alle previsioni di spesa per il 2015, il collegio rileva come tali spese saranno coperte in via prevalente dai residui attivi provenienti dal precedente esercizio, specificamente relativi alla Convenzione PAC (per € 16.351.070,00) e ai Fondi del Ministero dell'Ambiente per l'acquisto di materiale rotabile (per € 6.733.632,16).



Handwritten signatures and initials, including a large 'h' and 'ADL'.

BILANCIO TRIENNALE 2015 – 2017

Il bilancio triennale di previsione 2015-2017 è redatto in conformità a quanto previsto dalla legge e dai regolamenti. In particolare, con l'introduzione delle previsioni contenute nel D. Lgs. 118/2011, il 2015 sarà l'ultimo anno durante il quale saranno presenti sia il bilancio di previsione annuale finanziario che quello triennale. Quest'ultimo dal 2016 diventerà l'unico documento previsionale contabile dell'Agenzia.

Il bilancio è formulato in termini di competenza dal punto di vista del lungo termine, assumendo come intervallo di riferimento, seguendo quanto previsto dal Regolamento dell'Agenzia medesima (art. 21), il periodo dal 2015 al 2017, mentre in termini di cassa solo per l'anno 2015.

L'art. 12 del D.Lgs. 118/2011 stabilisce che la parte "spesa" del bilancio sia articolata in Missioni e Programmi.

Nell'ambito delle Missioni nel bilancio ACAM sono previste specificamente le seguenti voci:

- Servizi istituzionali, generali e di gestione;
- Trasporti e diritto alla mobilità;
- Fondi accantonamenti;
- Servizi per conto terzi.

L'art. 15 del D. Lgs. 118/2011 stabilisce che la parte "entrate" del bilancio è articolata in Titoli e Tipologie.

Nell'ambito dei Titoli nel bilancio ACAM sono previste specificamente le seguenti voci:

- Trasferimenti correnti;
- Entrate extratributarie;
- Entrate in conto capitale;
- Entrate per conto terzi e partite di giro.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio triennale hanno carattere autorizzativo costituendo limiti agli impegni di spesa.

TITOLO	ENTRATA	2015 competenza	2015 cassa	2016	2017
	Avanzo di amministraz.	30.796.002,54	-	-	-
	Fondo di cassa	-	25.591,61	-	-
II	Trasferimenti correnti	2.300.000,00	1.703.865,36	2.796.500,00	2.781.500,00
III	Entrate extratributarie	500,00	362,33		
IV	Entrate in conto capitale		6.149.990,34		
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	925.000,00	925.000,00	925.000,00	925.000,00
	TOTALE ENTRATA	34.021.502,54	8.804.809,64	3.721.500,00	3.706.500,00
MISSIONE	SPESA	2015 competenza	2015 cassa	2016	2017
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.196.500,00	2.236.823,78	2.186.500,00	2.171.500,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	30.799.189,91	5.542.173,23	510.000,00	530.000,00
20	Fondi accantonamenti	100.812,63	100.812,63	100.000,00	80.000,00
99	Servizi per conto terzi	925.000,00	925.000,00	925.000,00	925.000,00
	TOTALE SPESA	34.021.502,54	8.804.809,64	3.721.500,00	3.706.500,00



OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Il collegio al termine delle verifiche effettuate, considera:

1. Relativamente alle previsioni anno corrente 2015:
Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base del rendiconto 2013 e della manovra finanziaria che l'Ente ha effettuato sulle entrate e sulle spese.
2. Relativamente alle previsioni parte corrente triennali:
Attendibili e congrue le previsioni contenute nel bilancio triennale.
3. Riguardo alle previsioni per investimenti:
Considera riguardo a questo conforme la previsione di copertura finanziaria e delle spese per investimenti.

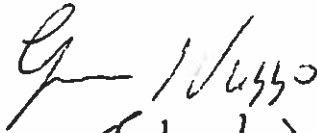
Two handwritten signatures in black ink, one above the other, located in the lower right quadrant of the page.

CONCLUSIONI

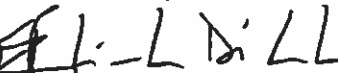
In relazione alle motivazioni specificate nel predente parere e tenuto conto delle variazioni rispetto all'anno precedente, il Collegio:

- Ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, del Regolamento di funzionamento dell'Agenzia, del regolamento di contabilità e dei principi contabili;
- Ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti;
- Ha rilevato la coerenza esterna;
ed esprime pertanto parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2015 e sui documenti allegati.

Il Presidente (dott. Gavino Nuzzo)



Il Sindaco Effettivo (dott. Ferdinando Di Carlo)



Il Sindaco Effettivo (dott. Nicola Tozzi)

