

DIREZIONE GENERALE

REPERTORIO

ANNO	NUMERO
2022	100

**DELIBERAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE**

X	ORIGINALE
	COPIA

NUMERO 100 DATA DI ADOZIONE 09/08/2022

OGGETTO: ADOZIONE RENDICONTO GENERALE A.R.T.A. 2021

Estensore	Serena Costantini
Responsabile del Procedimento	Paola Tagliatela
Dirigente	Paola Tagliatela

RICHIAMATA la L.R. 64/1998 di istituzione dell'A.R.T.A. – Agenzia Regionale per la Tutela dell'Ambiente, così come modificata ed integrata dalla L.R. n. 27/2010;

RICHIAMATO l'art. 50 della L.R. n. 3 del 25.03.2002 che disciplina il rendiconto degli enti, delle agenzie, delle aziende e degli altri organismi dipendenti dalla Regione;

RICHIAMATO:

- l'art. 11 bis della L.R. 47 del 28.12.2006 che ha istituito la gestione finanziaria dell'A.R.T.A. ed ha stabilito che al rendiconto generale devono essere allegati lo stato patrimoniale ed il conto economico redatto anche mediante l'utilizzo di idonei prospetti di conciliazione;
- il Decreto Legislativo n°118/2011 coordinato con il Decreto Legislativo n° 26/2014

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 133 del 19/11/2020 di adozione del bilancio di Previsione 2021, 2022, 2023 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 32 del 03/03/2021 con la quale è stata approvata la prima variazione al bilancio di previsione 2021/2023;

VISTA la D.G.R. N. 207 del 22/04/2021 con cui la Regione Abruzzo ha approvato il bilancio di Previsione 2021/2023 di ARTA ABRUZZO e la prima variazione allo stesso, ai sensi dell'Art. 8 c. 8 della L.R. 64/98 ARTA;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 121 del 21/09/2021 di adozione della seconda variazione al bilancio di Previsione 2021-2023;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 158 del 30/11/2021 di adozione della variazione di assestamento al bilancio di Previsione 2021-2023;

DATO ATTO che le suddetta Deliberazioni sono state regolarmente trasmessa ai competenti uffici regionali, ai sensi della L.R. n. 3/2002, per l'approvazione da parte della Giunta Regionale;

DATO ATTO che con determina dirigenziale n. 969 del 06/07/2022, allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale della presente, si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2021 ai sensi degli artt. 28 – 34 della L.R. 3 del 25.03.2002, dell'art. 3 comma 4) del DLgs n. 118/2011 e in ossequio al punto 9.1 dell'allegato 4/2 del DLgs 118/2011 in tema di gestione dei residui;

VISTO il rendiconto di cassa predisposto dal Tesoriere dell'Agenzia acquisito in data 10/01/2021 prot. n. 552/2021 (allegato 8 della determina n. 969 sopra richiamata) da cui risulta:

- Riscossioni	€ 19.832.282,54
- Pagamenti	€ 16.787.531,43
Consistenza cassa al 31/12/2021	€ 11.381.050,97



DATO ATTO che le risultanze di cassa coincidono perfettamente con quelle di contabilità dell'Agenzia, come da rendicontazione finanziaria;

DATO ATTO che i residui attivi definitivi al 31.12.2021 ammontano ad € 10.860.307,17 e quelli passivi ad € 19.537.575,22;

DATO ATTO che, l'analisi del risultato 2021, fa emergere come l'Agenzia presenti un equilibrio rispettato relativamente ai valori di assestamento del bilancio, cui non è stato corrisposto l'equilibrio gestionale tra accertamenti di parte corrente e spese correnti, a causa delle operazioni di riaccertamento ordinario operate alla fine dell'esercizio; la reimputazione di accertamenti di parte corrente, causa la loro diversa esigibilità rispetto all'esercizio 2021, ammonta a complessivi € 180.000,00 la cui reiscrizione nell'esercizio 2022 non ha determinato uno squilibrio finanziario dell'ente nel 2021; la reimputazione dell'esercizio 2021 sommata alle precedenti reimputazioni ha determinato un'eccedenza di entrate nell'esercizio 2022 per un importo di € 1.886.071,07 da considerare quale quota vincolata derivante da trasferimenti; tale eccedenza, nel rispetto del principio di prudenza, viene comunque iscritta nello stato di previsione della spesa dell'esercizio finanziario 2022 con la contestuale costituzione di un fondo che non verrà utilizzato, se non dopo l'effettivo incasso delle entrate oggetto di reimputazione;

DATO ATTO che la gestione finanziaria al 31.12.2021, così come risulta dai prospetti contabili dell'allegato B), è così riepilogata:

		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2021	+	€ 8.336.299,86	€ -	€ 8.336.299,86
Riscossioni (Rev emesse)	+	€ 2.309.979,43	€ 17.522.303,11	€ 19.832.282,54
Pagamenti (Mand emessi)	-	€ 3.752.221,15	€ 13.035.310,28	€ 16.787.531,43
Fondo cassa al 31/12/2021		€ 6.894.058,14	€ 4.486.992,83	€ 11.381.050,97
Residui attivi	+	€ 6.885.051,39	€ 3.975.255,78	€ 10.860.307,17
Residui passivi	-	€ 12.828.416,98	€ 6.709.158,24	€ 19.537.575,22
Risultato contabile comprensivo FPV		€ 950.692,55	€ 1.753.090,37	€ 2.703.782,92

- Fondo di cassa al 31.12.2021 presso il Tesoriere	€ 11.381.050,97+
- Residui attivi	€ 10.860.307,17+
- Residui passivi	€ 19.537.575,22-
- FCDE al 31.12.2021	€ 811.675,22-
- Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 1.886.071,07-
- Risultato di amministrazione	€ 6.036,63

ACCERTATO che sulla base della gestione dell'esercizio finanziario 2021 dell'Agenzia è stata predisposta la Relazione finanziaria al conto di bilancio 2021, allegato C), nelle seguenti risultanze finali:



1)		
	Stato patrimoniale attivo	€ 33.332.031,34
	Stato Patrimoniale passivo	€ 26.866.488,41
	Netto Patrimoniale	€ 6.465.542,93
2)		
	Conto economico – Risultato d'esercizio	€ 2.245.658,73
	Imposte e Tasse dell'esercizio	€ 582.753,00
	Utile/Perdita dell'esercizio	€ 1.662.905,73

VISTA la relazione generale dell'attività anno 2021 (All. D);

DATO ATTO che il Comitato Tecnico ha espresso il parere favorevole nella seduta del 21/07/2022 (All. F)

ACQUISITO il parere del Revisore legale prot. n. 37549 del 04/08/2022 (All. G);

VISTO il parere favorevole di regolarità amministrativa reso del Direttore Amministrativo;

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica reso dal Direttore Tecnico;

DELIBERA

1. **DI ADOTTARE** il rendiconto generale dell'A.R.T.A. anno 2021 dando atto che la gestione finanziaria, come indicato in premessa, presenta un risultato di amministrazione pari ad € 6.036,63 come dal seguente prospetto:

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	€ 8.336.299,86		€ 8.336.299,86
Riscossioni	€ 2.309.979,43	€ 17.522.303,11	€ 19.832.282,54
Pagamenti	€ 3.752.221,15	€ 13.035.310,28	€ 16.787.531,43
Fondo di cassa al 31 dicembre	€ 6.894.058,14	€ 4.486.992,83	€ 11.381.050,97
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			€ 0,00
DIFFERENZA			€ 0,00
Residui attivi	€ 6.885.051,39	€ 3.975.255,78	€ 10.860.307,17
Residui passivi	€ 12.828.416,98	€ 6.709.158,24	€ 19.537.575,22
DIFFERENZA			
FPV PER SPESE CORRENTI			0
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE			0
AVANZO (+) DISAVANZO (-)			€ 2.703.782,92
FCDE AL 31/12/2021			€ 811.675,22
PARTE VINCOLATA			€ 1.886.071,07



2. **DI DARE ATTO** che lo stato patrimoniale attività e passività dell'A.R.T.A. (ALL. E "Bilancio riclassificato"), che si allega, ammonta ad € 6.465.542,93;
3. **DI DARE ATTO** che dal conto economico risulta un Risultato di esercizio al lordo delle imposte e tasse d'esercizio, di € 2.245.658,73;
4. **DI APPROVARE** l'allegato prospetto di conciliazione e relativa relazione illustrativa;
5. **DI TRASMETTERE** alla Regione i seguenti documenti in allegato alla presente, ai sensi della L.R. 3/2002:
 - Determina Dirigenziale n. 969 del 06/07/2022; (All. A)
 - Prospetto Risultato di Amministrazione (All. B)
 - Conto del Tesoriere (allegato 8 della Determina n. 969 del 06/07/2022);
 - Relazione della Gestione finanziaria anno 2021 (All. C);
 - Relazione generale sulle attività dell'anno 2021 (All. D)
 - Bilancio riclassificato (All. E).
 - Parere del comitato tecnico (All. F);
 - Parere del Revisore legale dei conti (All. G)

Data, 09/08/2022

Il Direttore Generale

DIONISIO MAURIZIO / ArubaPEC S.p.A.

