

DIREZIONE GENERALE

REPERTORIO

ANNO	NUMERO
2021	84

**DELIBERAZIONE  
DEL DIRETTORE GENERALE**

<b>X</b>	<b>ORIGINALE</b>
	<b>COPIA</b>

NUMERO 84 DATA DI ADOZIONE 10/06/2021

**OGGETTO:** ADOZIONE RENDICONTO GENERALE A.R.T.A. 2020

Estensore	Serena Costantini
Responsabile del Procedimento	Paola Tagliatela
Dirigente	Marco Cacciagrano

**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. 76 del 28/07/2020 di adozione del bilancio di Previsione 2020, 2021, 2022 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. 136 del 30/11/2020 con la quale è stata approvata la variazione di assestamento al bilancio di previsione 2020/2022;

**DATO ATTO** che la suddetta Deliberazione è stata 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. 764 del 10/05/2021, allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale della presente, si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2020 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 29/01/2021 prot. n. 4078/2020 (allegato 7 della determina n. 764 sopra richiamata) da cui risulta:

- Riscossioni	€ 18.492.136,91
- Pagamenti	€ 19.159.700,47
Consistenza cassa al 31/12/2020	€ 8.336.299,86

**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 31.12.2020 ammontano ad € 9.722.178,72 e quelli passivi ad € 16.814.795,27;

**DATO ATTO** che la gestione finanziaria al 31.12.2020, così come risulta dai prospetti contabili dell'allegato B), è così riepilogata:



		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2020	+	€ 9.003.863,42		€ 9.003.863,42
Riscossioni	+	€ 815.837,50	€ 17.676.299,41	€ 18.492.136,91
Pagamenti	-	€ 5.191.319,58	€ 13.968.380,89	€ 19.159.700,47
<b>Fondo cassa al 31/12/2020</b>		€ 4.628.381,34	€ 3.707.918,52	<b>€ 8.336.299,86</b>
Residui attivi	+	€ 3.813.144,23	€ 5.909.034,49	€ 9.722.178,72
Residui passivi	-	€ 7.113.160,54	€ 9.701.634,73	€ 16.814.795,27
Avanzo di amministrazione comprensivo FPV		€ 1.328.365,03	-€ 84.681,72	<b>€ 1.243.683,31</b>

- Fondo di cassa al 31.12.2020 presso il Tesoriere	€ 8.336.299,86+
- Residui attivi	€ 9.722.178,72 +
- Residui passivi	€ 16.814.795,27-
- FCDE al 31.12.2020	€ 986.030,76-
- Vincoli derivanti da trasferimenti	<u>€ 250.000,00</u>

Risultato di amministrazione € 7.652,55

**ACCERTATO** che sulla base della gestione dell'esercizio finanziario 2020 dell'Agenzia è stata predisposta la Relazione finanziaria al conto di bilancio 2020, allegato C), nelle seguenti risultanze finali:

1)		
Stato patrimoniale attivo	€ 28.616.962,89	
Stato Patrimoniale passivo	€ 23.814.325,69	
Netto Patrimoniale	€ 4.802.637,20	
2)		
Conto economico – Risultato d'esercizio	€ 1.349.762,91	
Imposte e Tasse dell'esercizio	€ 520.480,94	
Utile/Perdita dell'esercizio	€ 829.281,97	

**DATO ATTO** che, l'analisi del risultato 2020, 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 2020, ammonta a complessivi € 1.886.071,07 la cui reiscrizione nell'esercizio 2021 non ha determinato uno squilibrio finanziario dell'ente nel 2020 ed ha determinato un'eccedenza di entrate nell'esercizio successivo; tale eccedenza, nel rispetto del principio di prudenza, viene comunque iscritta nello stato di previsione della spesa dell'esercizio finanziario 2021 con la contestuale costituzione di un fondo che non verrà utilizzato, se non dopo l'effettivo incasso delle entrate oggetto di reimputazione;

**VISTA** la relazione generale dell'attività anno 2020 (All. D);



**DATO ATTO** che il Comitato Tecnico ha espresso il parere favorevole nella seduta del 14/05/2021 (All. E);

**ACQUISITO** il parere del Revisore legale prot. n. 27092 del 31/05/2021 (All. F);

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

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

## **DELIBERA**

**DI ADOTTARE** il rendiconto generale dell'A.R.T.A. anno 2020 dando atto che la gestione finanziaria, come indicato in premessa, presenta un risultato di amministrazione pari ad € 7.652,55

1. come da seguente prospetto:

<b>RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE</b>	<b>GESTIONE</b>		
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
Fondo di cassa al 1° gennaio	9.003.863,42		
Riscossioni	815.837,50	17.676.299,41	18.492.136,91
Pagamenti	5.191.319,58	13.968.380,89	19.159.700,47
Fondo di cassa al 31 dicembre			8.336.299,86
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			8.336.299,86
Residui attivi	3.813.144,23	5.909.034,49	9.722.178,72
Residui passivi	7.113.160,54	9.701.634,73	16.814.795,27
DIFFERENZA			
FPV PER SPESE CORRENTI			0,00
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE			0,00
<b>AVANZO (+) DISAVANZO (-)</b>			1.243.683,31
<b>FCDE AL 31/12/2020</b>			986.030,76
<b>PARTE VINCOLATA</b>			250.000,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 31/12/2020</b>			7.652,55

2. **DI DARE ATTO** che lo stato patrimoniale attività e passività dell'A.R.T.A., che si allega, ammonta ad € 4.802.637,20;

3. **DI DARE ATTO** che dal conto economico risulta un Risultato di esercizio al lordo



delle imposte e tasse d'esercizio, di € 829.281,97;

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. 764 del 10/05/2021; (All.A)
  - Prospetto Risultato di Amministrazione (All..B)
  - Conto del Tesoriere (allegato 7 della Determina n.764 del 10/05/2021);
  - Relazione della Gestione finanziaria anno 2020 (All. C);
  - Relazione generale sulle attività dell'anno 2020 (All. D)
  - Parere del comitato tecnico (All. E);
  - Parere del Revisori legale dei conti (All.F).

Data, 10/06/2021

Il Direttore Generale

DIONISIO MAURIZIO / ArubaPEC S.p.A.

