

DIREZIONE GENERALE

REPERTORIO

ANNO	NUMERO
2020	44

**DELIBERAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE**

X	ORIGINALE
	COPIA

NUMERO 44 DATA DI ADOZIONE 19/05/2020

OGGETTO: ADOZIONE RENDICONTO GENERALE A.R.T.A. 2019

Estensore	Paola Tagliatela
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. 12 del 14/01/2019 di adozione del bilancio di Previsione 2019, 2020, 2021, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e approvato dalla Regione Abruzzo con D.G.R. 453/2019;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 137 del 30/11/2019 con la quale è stata approvata la variazione di assestamento al bilancio di previsione 2019/2021;

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. 366 del 04/03/2020, allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale della presente, si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2019 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 04/03/2020 prot. n. 11211 del 04/03/2020 (allegato 7 della determina n. 366 sopra richiamata) da cui risulta:

- Riscossioni	€ 18.319.862,30
- Pagamenti	€ 17.122.383,89
Consistenza cassa al 31/12/2018	€ 9.003.863,42

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 31.12.2019 ammontano ad € 4.630.846,37 e quelli passivi ad € 12.649.381,26

DATO ATTO che la gestione finanziaria al 31.12.2019, così come risulta dai prospetti contabili dell'allegato B), è così riepilogata:



		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 01/01/2019	+	€ 7.806.385,01		€ 7.806.385,01
Riscossioni	+	€ 697.088,86	€ 17.622.773,44	€ 18.319.862,30
Pagamenti	-	€ 3.144.023,59	€ 13.978.360,30	€ 17.122.383,89
Fondo cassa al 31/12/2019		€ 5.359.450,28	€ 3.644.413,14	€ 9.003.863,42
Residui attivi	+	€ 3.262.475,57	€ 1.368.370,80	€ 4.630.846,37
Residui passivi	-	€ 7.573.683,48	€ 5.075.697,78	€ 12.649.381,26
Avanzo di amministrazione comprensivo FPV		€ 1.048.242,37	-€ 62.913,84	€ 985.328,53

- Fondo di cassa al 31.12.2019 presso il Tesoriere	€ 9.003.863,42+
- Residui attivi	€ 4.630.846,37+
- Residui passivi	€ 12.649.381,26-
- FCDE al 31.12.2019	€ 945.487,35-
Risultato di amministrazione	€ 39.841,18

ACCERTATO che sulla base della gestione dell'esercizio finanziario 2019 dell'Agenzia è stata predisposta la Relazione finanziaria al conto di bilancio 2019, allegato C), nelle seguenti risultanze finali:

1)		
Stato patrimoniale attivo	€ 19.969.099,88	
Stato Patrimoniale passivo	€ 15.995.744,65	
Netto Patrimoniale	€ 3.973.355,23	
2)		
Conto economico – Risultato d'esercizio	€ 590.925,96	
Imposte e Tasse dell'esercizio	€ 469.431,57	
Utile/Perdita dell'esercizio	€ 121.494,39	

DATO ATTO che, l'analisi del risultato 2019, 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 2019, ammonta a complessivi € 1.060.421,07 la cui reiscrizione nell'esercizio 2020 non ha determinato uno squilibrio finanziario dell'ente nel 2019 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 2020 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 2019 (All. D);

DATO ATTO che il Comitato Tecnico ha espresso il parere favorevole nella seduta del 03/03/2020 (All. E);



ACQUISITO il parere del Revisore legale prot. n. 20560 del 18/05/2020 (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 2019 dando atto che la gestione finanziaria, come indicato in premessa, presenta un risultato di amministrazione pari ad € 39.841,18

1. come da seguente prospetto:

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	7.806.385,01		
Riscossioni	697.088,86	17.622.773,44	18.319.862,30
Pagamenti	3.144.023,59	13.978.360,30	17.122.383,89
Fondo di cassa al 31 dicembre	5.359.450,28	3.644.413,14	9.003.863,42
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			9.003.863,42
Residui attivi	3.262.475,57	1.368.370,80	4.630.846,37
Residui passivi	7.573.683,48	5.075.697,78	12.649.381,26
DIFFERENZA	1.048.242,37	-62.913,84	985.328,53
FPV PER SPESE CORRENTI			0,00
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE			0,00
AVANZO (+) DISAVANZO (-)			985.328,53
FCDE AL 31/12/2018			945.487,35
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 31/12/2018			39.841,18

- DI DARE ATTO** che lo stato patrimoniale attività e passività dell'A.R.T.A., che si allega, ammonta ad € 3.973.355,23;
- DI DARE ATTO** che dal conto economico risulta un Risultato di esercizio al lordo delle imposte e tasse d'esercizio, di € 590.925,96
- 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. 366 del 04/03/2020; (All.A)
- Prospetto Risultato di Amministrazione (All..B)
- Conto del Tesoriere (allegato 7 della Determina 366/ del 04/03/2020);
- Relazione della Gestione finanziaria anno 2019 (All. C);
- Relazione generale sulle attività dell'anno 2019 (All. D)
- Parere del comitato tecnico (All. E);
- Parere del Revisori legale dei conti (All.F).

Data, 19/05/2020

Il Direttore Generale

dionisio maurizio / ArubaPEC S.p.A.

