



ARTCal

AUTORITA' REGIONALE TRASPORTI DELLA
CALABRIA

Prot. ARTCal n. 209 del 26.04.2022

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2021

IL REVISORE DEI CONTI

DOTT. GIOVANNI MALARA



ARTCa1

AUTORITA' REGIONALE TRASPORTI DELLA
CALABRIA

Verbale n. 08/2022
Data 21/04/2022

OGGETTO: Relazione sul Rendiconto 2021

Il Revisore Unico dei Conti ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2021, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione del rendiconto della gestione 2021 operando ai sensi e nel rispetto:

- della L.R. n. 35/2015 art. 13 punto 13;
- degli schemi di rendiconto;
- dello statuto dell'ARTCa1 e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 dell'ARTCa1 che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Catanzaro, li 21/04/2022

Il Revisore dei Conti

Dott. Giovanni Malara



INTRODUZIONE

Il sottoscritto Dott. Giovanni Malara revisore nominato con delibera Commissariale n. 5 del 31/01/2020;

- ◆ ricevuta in data 20/04/2022 la proposta di delibera e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2021, completi dei seguenti documenti obbligatori:

- a) Conto del bilancio;
- b) Conto economico;
- c) Stato patrimoniale;

e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

PREMESSO

- ◆ che, il Commissario ha richiesto, in base alle attribuzioni della L.R. n. 35/2015 art. 13 punto 13, il rilascio del parere sul Rendiconto della Gestione relativo all'esercizio 2021;
- ◆ che il Direttore ha predisposto il Rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021, da sottoporre all'approvazione del Commissario;
- ◆ che la Legge Regionale n. 35/2015, all'art. 13, prevede che il Revisore dei Conti:
 - a) vigila sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione, anche mediante il controllo sugli atti dispositivi di spesa e sui risultati di gestione;
 - b) esprime parere preventivo sui provvedimenti inerenti l'ordinamento contabile e finanziario, sul bilancio preventivo e sulla compatibilità degli affidamenti di cui all'art. 16 e degli accordi di cui al comma 1 dell'art. 20 con le risorse disponibili;
 - c) redige apposita relazione contenente le proprie valutazioni sulla corrispondenza del conto consuntivo alle risultanze della gestione;
 - d) esercita ogni altra funzione demandata dalla legge o dai regolamenti.

TENUTO CONTO

- ◆ Che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2021.

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

Il Revisore dei Conti ha verificato, utilizzando tecniche di campionamento:

- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria.

Gestione Finanziaria

Il Revisore dei Conti, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

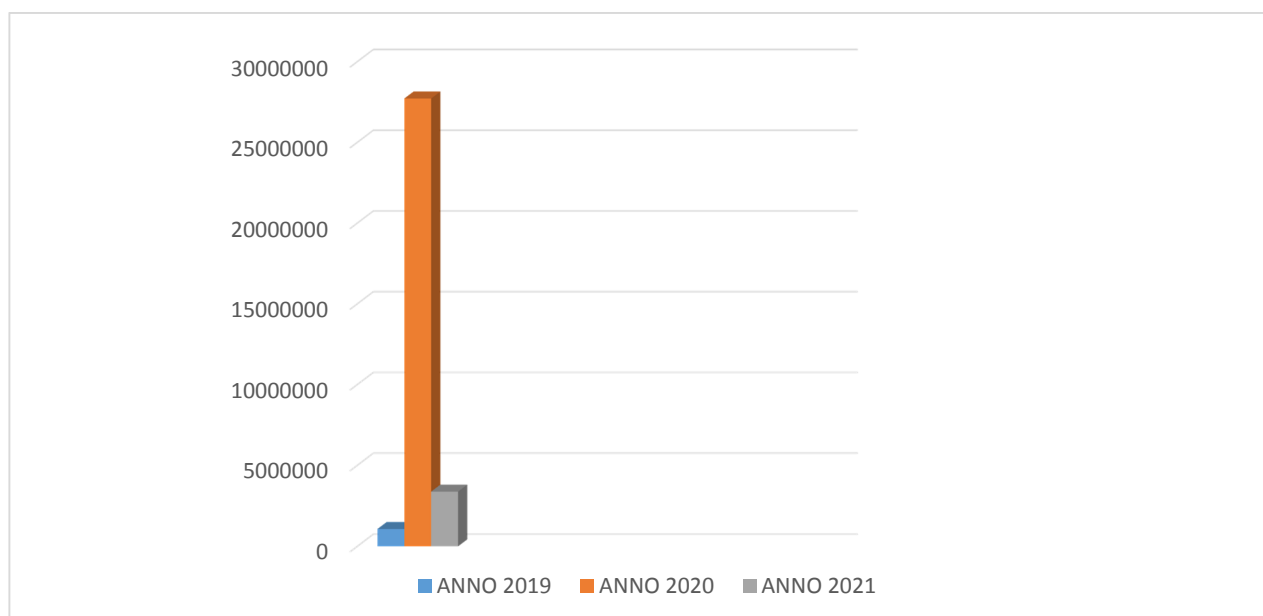
Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2021 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

| | |
|---|----------------|
| Fondo di cassa al 31.12 2021 (da conto del Tesoriere) | € 3.381.069,07 |
| Fondo di cassa al 31.12.2021 (da scritture contabili) | € 3.381.069,07 |

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Fondo cassa complessivo al 31.12 | € 1.071.870,30 | € 27.718.649,21 | € 3.381.069,07 |



Il Revisore dei Conti ha verificato gli equilibri di cassa:

Equilibri di cassa

| Riscossioni e pagamenti al 31.12.2021 | | | | | |
|--|-----|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | +/- | Previsioni definitive** | Competenza | Residui | Totale |
| Fondo di cassa iniziale (A) | | 27.718.649,21 | | | 27.718.649,21 |
| Entrate titolo 1.00 | + | | | | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i> | | | | | |
| Entrate titolo 2.00 | + | 168.528.155,84 | 64.994.615,83 | | 64.994.615,83 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i> | | | | | |
| Entrate titolo 3.00 | + | 3.000,00 | 295,80 | | 295,80 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i> | | | | | |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1) | + | | | | |
| Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06) | = | 168.531.155,84 | 64.994.911,63 | | 64.994.911,63 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)</i> | | | | | |
| Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | + | 106.232.734,40 | 64.795.490,75 | 20.735.197,02 | 85.530.687,77 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | + | | | | |
| Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | + | | | | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | | | |
| <i>di cui rimborso anticipazione di liquidità</i> | | | | | |
| Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00) | = | 106.232.734,40 | 64.795.490,75 | 20.735.197,02 | 85.530.687,77 |
| Differenza D (D=B-C) | = | 62.298.421,44 | 199.420,88 | -20.735.197,02 | -20.535.776,14 |
| Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio | | | | | |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E) | + | | | | |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F) | - | | | | |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G) | + | | | | |
| DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G) | = | 62.298.421,44 | 199.420,88 | -20.735.197,02 | -20.535.776,14 |
| Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale | + | | | | |
| Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie | + | | | | |
| Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti | + | | | | |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F) | + | | | | |
| Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I) | = | | | | |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1) | + | | | | |
| Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine | + | | | | |
| Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine | + | | | | |
| Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie | + | | | | |
| Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04) | = | | | | |
| Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1) | = | | | | |
| Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L) | = | | | | |
| Spese Titolo 2.00 | + | 30.010,61 | 5.000,00 | 18.072,69 | 23.072,69 |
| Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie | + | | | | |
| Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N) | = | 30.010,61 | 5.000,00 | 18.072,69 | 23.072,69 |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O) | - | | | | |
| Totale spese di parte capitale P (P=N-O) | = | 30.010,61 | 5.000,00 | 18.072,69 | 23.072,69 |
| DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G) | = | -30.010,61 | -5.000,00 | -18.072,69 | -23.072,69 |
| Spese Titolo 3.02 per concessione di crediti a breve termine | + | | | | |
| Spese Titolo 3.03 per concessione di crediti a m/l termine | + | | | | |
| Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz. | + | | | | |
| Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma titoli 3.02, 3.03, 3.04) | = | | | | |
| Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere | + | | | | |
| Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere | - | | | | |
| Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro | + | 10.083.749,18 | 7.640.014,39 | | 7.640.014,39 |
| Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro | - | 13.863.885,87 | 7.651.545,02 | 3.767.200,68 | 11.418.745,70 |
| Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1+R+S-T+U-V) | = | 86.206.923,35 | 182.890,25 | -24.520.470,39 | 3.381.069,07 |

* Trattasi di quota rimborso annua

** Il totale comprende Competenza+Residui

Nel conto del tesoriere al 31/12/2021 non sono indicati pagamenti per azioni esecutive.
L'ente **non ha** fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza si concilia con quello di amministrazione, come risulta dai seguenti elementi:

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

| RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE | |
|---|---------------------|
| Gestione di competenza | 2021 |
| Accertamenti | 95.480.384,35 |
| Impegni | 93.337.351,29 |
| SALDO GESTIONE COMPETENZA | 2.143.033,06 |
| Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa | 0,00 |
| SALDO FPV | 0,00 |
| Gestione dei residui | |
| Maggiori residui attivi riaccertati (+) | 0,00 |
| Minori residui attivi riaccertati (-) | 25.078,00 |
| Minori residui passivi riaccertati (+) | 26.303,45 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 1.225,45 |
| Riepilogo | |
| SALDO GESTIONE COMPETENZA | 2.143.033,06 |
| SALDO FPV | 0,00 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 1.225,45 |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO | 975.711,86 |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO | 2.216.237,11 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021 | 5.336.207,48 |

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2021 la seguente situazione:



VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|---|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | |
| B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00 | (+) | 87.822.070,95 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | |
| D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti | (-) | 85.674.037,89 |
| <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i> | | |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | |
| F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità | (-) | |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2) | | 2.148.033,06 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti | (+) | 975.711,86 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | |
| O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M) | | 3.123.744,92 |
| – Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021 | (-) | |
| – Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 2.144.258,51 |
| O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | 979.486,41 |
| – Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | |
| O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | | 979.486,41 |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | |
| R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00 | (+) | |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | |
| U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale | (-) | 5.000,00 |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale | (+) | |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | |
| Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E) | | -5.000,00 |
| – Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021 | (-) | |
| – Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | |
| Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | | -5.000,00 |
| – Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE | | -5.000,00 |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (+) | |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | |
| W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 3.118.744,92 |
| – Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 | (-) | |
| – Risorse vincolate nel bilancio | (-) | 2.144.258,51 |
| W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO | | 974.486,41 |
| – Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | |
| W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO | | 974.486,41 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | |
|--|-----|-----------------|
| O1) Risultato di competenza di parte corrente | | 3.123.744,92 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H) | (-) | 975.711,86 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | |
| – Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 ⁽¹⁾ | (-) | |
| – Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾ | (-) | |
| – Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾ | (-) | 2.144.258,51 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 3.774,55 |



Risultato di amministrazione

Il Revisore dei Conti ha verificato e attesta che:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021, presenta un **avanzo** di Euro 5.336.207,48, come risulta dai seguenti elementi:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021

| | | GESTIONE | | |
|--|-----|---------------|--|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 27.718.649,21 |
| RISCOSSIONI | (+) | 0,00 | 72.634.926,02 | 72.634.926,02 |
| PAGAMENTI | (-) | 24.520.470,39 | 72.452.035,77 | 96.972.506,16 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 3.381.069,07 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 3.381.069,07 |
| | | | | |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 0,00 | 22.845.458,33 | 22.845.458,33 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 5.004,40 | 20.885.315,52 | 20.890.319,92 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾ | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) ⁽²⁾ | (=) | | | 5.336.207,48 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 | | | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 ⁽⁴⁾ | | | | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾ | | | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | | 0,00 |
| Altri accantonamenti | | | | 0,00 |
| | | | Totale parte accantonata (B) | 0,00 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 0,00 |
| Altri vincoli da specificare | | | | 5.336.207,48 |
| | | | Totale parte vincolata (C) | 5.336.207,48 |
| | | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| | | | Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D) | 0,00 |
| | | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾ | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | | | | |



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

| Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse accantonate al 1/1/2021 ⁵ | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno - ¹) | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021 | Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- ²) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 |
|---|-------------|--|---|--|--|--|
| | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)+(c)+(d) |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | | |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | | |
| Totale Fondo perdite società partecipate | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | | | | |
| Totale Fondo contenzioso | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità(3) | | | | | | |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | | | | | |
| Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti(4) | | | | | | |
| Totale Altri accantonamenti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

| Capitolo di entrata | Descrizione | Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2021' | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 | Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati ² o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) | Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione e del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati nell'esercizio 2021 | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021 | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 |
|---------------------|-------------|-------------------|-------------|---|---|---|---|--|---|--|--|--|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g) | (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g) |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Vincoli derivanti dalla legge | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Vincoli derivanti da finanziamenti | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | | | | | | | | | |
| Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|---------------|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Altri vincoli | | | | | | | | | | | | |
| altri vincoli | | altri vincoli | | 3.191.948,97 | 0,00 | 2.144.258,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.144.258,51 | 5.336.207,48 |
| Totale altri vincoli (l/5) | | | | 3.191.948,97 | 0,00 | 2.144.258,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.144.258,51 | 5.336.207,48 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|
| TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5) | | | | 3.191.948,97 | 0,00 | 2.144.258,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.144.258,51 | 5.336.207,48 |
|---|--|--|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------|

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|---------------------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4) | | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5) | | | | | | | | | | | 2.144.258,51 | 5.336.207,48 |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m) | | | | | | | | | | | 2.144.258,51 | 5.336.207,48 |



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

| Capitolo di entrata | Descrizione | Capitolo di spesa | Descrizione | Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2021 ¹ | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021 | Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione ² | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione | Cancellazioni e di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti ³ o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui) | Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021 |
|---------------------|-------------|-------------------|-------------|--|---|--|--|--|---|
| | | | | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e) |
| TOTALE | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g) | | | | | 0,00 |
| | | | | Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g) | | | | | 0,00 |

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

| Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio: | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Saldo di cassa al 31/12 | € 1.071.870,30 | € 27.718.649,21 | € 3.381.069,07 |
| <i>Totale Residui Attivi al 31/12</i> | € 200.000,00 | € 25.078,00 | € 22.845.458,33 |
| Totale Residui Passivi al 31/12 | € 286.124,55 | € 24.551.778,24 | € 20.890.319,92 |
| Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti | € - | € - | € - |
| Avanzo di Amministrazione al 31/12 | € 985.745,75 | € 3.191.948,97 | € 5.336.207,48 |



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | Residui attivi al 1/1/2021 (RS) | | Riscossioni in c/residui (RR) | | Riaccertamento residui (R) | | Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP | Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) | | |
|-----------------|--|--|----------------|----------------------------------|---------------|---|----------------|---|---|---------------|---------------|
| | | Previsioni definitive di competenza (CP) | | Riscossioni in c/competenza (RC) | | Accertamenti (A) | | | Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) | | |
| | | Previsioni definitive di cassa (CS) | | Totale riscossioni (TR=RR+RC) | | Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS | | | Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC) | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 975.711,86 | | | | | | | | |
| | -di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | 0,00 | |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | RS | 25.078,00 | RR | 0,00 | R | -25.078,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 85.812.115,83 | RC | 64.994.615,83 | A | 87.821.775,15 | CP | 2.009.659,32 | EC | 22.827.159,32 |
| | | CS | 168.528.155,84 | TR | 64.994.615,83 | CS | - | | TR | 22.827.159,32 | |
| | | | | | | | 103.533.540,01 | | | | |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 3.000,00 | RC | 295,80 | A | 295,80 | CP | -2.704,20 | EC | 0,00 |
| | | CS | 3.000,00 | TR | 295,80 | CS | -2.704,20 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | 0,00 | |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | 0,00 | |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 6 | Accensione Prestiti | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | 0,00 | |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 0,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | 0,00 | 0,00 | |
| | | CS | 0,00 | TR | 0,00 | CS | 0,00 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 10.083.749,18 | RC | 7.640.014,39 | A | 7.658.313,40 | CP | -2.425.435,78 | EC | 18.299,01 |
| | | CS | 10.083.749,18 | TR | 7.640.014,39 | CS | -2.443.734,79 | | TR | 18.299,01 | |
| | TOTALE TITOLI | RS | 25.078,00 | RR | 0,00 | R | -25.078,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 95.898.865,01 | RC | 72.634.926,02 | A | 95.480.384,35 | CP | -418.480,66 | EC | 22.845.458,33 |
| | | CS | 178.614.905,02 | TR | 72.634.926,02 | CS | - | | TR | 22.845.458,33 | |
| | | | | | | | 105.979.979,00 | | | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | RS | 25.078,00 | RR | 0,00 | R | -25.078,00 | | EP | 0,00 | |



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | Residui passivi al 1/1/2021 (RS) | | Pagamenti in c/residui (PR) | | Riaccertamento residui (R) | | Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) | | | |
|-----------------------------------|---|---|--|-----------------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------|----------------|--|
| | | Previsioni definitive di competenza (CP) | | Pagamenti in c/competenza (PC) | | Impegni (I) | | Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV) | | | |
| | | Previsioni definitive di cassa (CS) | | Totale pagamenti (TP=PR+PC) | | Fondo pluriennale vincolato (FPV) | | Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC) | | | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾ | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | R S C P C S | 20.752.130,94 86.780.327,69 106.232.734,40 | PR PC TP | 20.735.197,02 64.795.490,75 85.530.687,77 | R I FPV | -13.367,44 85.674.037,89 0,00 | ECP | 1.106.289,80 | EP EC TR | 3.566,48 20.878.547,14 20.882.113,62 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | R S C P C S | 19.510,61 10.500,00 30.010,61 | PR PC TP | 18.072,69 5.000,00 23.072,69 | R I FPV | 0,00 5.000,00 0,00 | ECP | 5.500,00 | EP EC TR | 1.437,92 0,00 1.437,92 |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | R S C P C S | 0,00 0,00 0,00 | PR PC TP | 0,00 0,00 0,00 | R I FPV | 0,00 0,00 0,00 | ECP | 0,00 | EP EC TR | 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 4 | Rimborso Prestiti | R S C P C S | 0,00 0,00 0,00 | PR PC TP | 0,00 0,00 0,00 | R I FPV | 0,00 0,00 0,00 | ECP | 0,00 | EP EC TR | 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | R S C P C S | 0,00 0,00 0,00 | PR PC TP | 0,00 0,00 0,00 | R I FPV | 0,00 0,00 0,00 | ECP | 0,00 | EP EC TR | 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | R S C P C S | 3.780.136,69 10.083.749,18 13.863.885,87 | PR PC TP | 3.767.200,68 7.651.545,02 11.418.745,70 | R I FPV | -12.936,01 7.658.313,40 0,00 | ECP | 2.425.435,78 | EP EC TR | 0,00 6.768,38 6.768,38 |
| | TOTALE TITOLI | RS CP CS | 24.551.778,24 96.874.576,87 120.126.630,88 | PR PC TP | 24.520.470,39 72.452.035,77 96.972.506,16 | R I FPV | -26.303,45 93.337.351,29 0,00 | ECP | 3.537.225,58 | EP EC TR | 5.004,40 20.885.315,52 20.890.319,92 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | RS | 24.551.778,24 | PR | 24.520.470,39 | R | -26.303,45 | | | EP | 5.004,40 |

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Si evidenzia che i residui attivi e passivi esistenti al 31 dicembre 2021 sono stati determinati dal riaccertamento ordinario come da delibera n. 6 del 07/04/2022 dell'ARTCal, funzionale all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021.

Inoltre, dalla verifica effettuata a campione, il Revisore ha rilevato la sussistenza delle ragioni del loro mantenimento tra le poste contabili del Rendiconto sulla gestione 2021. Ciò nonostante, si invita l'ARTCal a voler attivare le necessarie procedure al fine di accelerare la riscossione dei residui attivi conservati e di attivare tempestivamente le procedure di estinzione dei debiti relativi ai residui passivi mantenuti tra le scritture con lo scopo di conseguire una migliore efficienza ed economicità della gestione.

La gestione dei residui al 31/12/2021 a seguito del riaccertamento ordinario deliberato con atto n. 6 del 07/04/2022, sul quale il Revisore ha espresso il proprio parere, ha comportato le seguenti variazioni:

| | Iniziali | Riscossi | Inseriti nel rendiconto | Variazioni |
|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Residui attivi | € 25.078,00 | € - | € 22.845.458,33 | € 22.820.380,33 |
| Residui passivi | € 24.551.778,24 | € 24.520.470,39 | € 20.890.319,92 | € 20.859.012,07 |

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

| CONTO ECONOMICO | | Anno | Anno - 1 | Riferimento art. 2425 cc | Riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|----------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 1 | Proventi da tributi | | | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | | | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 87.821.775,15 | 85.009.749,86 | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 87.821.775,15 | 85.009.749,86 | | A5c |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | | | | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | | | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | | A1 | A1a |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | | | | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | | | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | | | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | | | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | | | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 87.821.775,15 | 85.009.749,86 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 462,38 | | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 85.670.620,51 | 82.877.371,03 | B7 | B7 |



| | | | | | |
|----|---|---------------|---------------|------|------|
| 11 | Utilizzo beni di terzi | | | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | | 5.168,44 | | |
| a | Trasferimenti correnti | | | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | | | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | | 5.168,44 | | |
| 13 | Personale | 2.955,00 | 1.517,43 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | | | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | | | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | | | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | | | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | | | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | | | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | | | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | | | B14 | B14 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 85.674.037,89 | 82.884.056,90 | | |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 2.147.737,26 | 2.125.692,96 | | |
| | C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| | <u>Proventi finanziari</u> | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | | | C15 | C15 |
| a | da società controllate | | | | |
| b | da società partecipate | | | | |
| c | da altri soggetti | | | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 295,80 | 259,30 | C16 | C16 |
| | Totale proventi finanziari | 295,80 | 259,30 | | |
| | <u>Oneri finanziari</u> | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | | | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | | | | |
| b | Altri oneri finanziari | | | | |
| | Totale oneri finanziari | | | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | 295,80 | 259,30 | | |



| CONTO ECONOMICO | | Anno | Anno - 1 | Riferimento art. 2425 cc | Riferimento DM 26/4/95 |
|--|---|---------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 22 | Rivalutazioni | | | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | | | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 13.367,44 | | E20 | E20 |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | | | | |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | | | | |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 13.367,44 | | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | | | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | | | | |
| Totale proventi straordinari | | 13.367,44 | | | |
| 25 | Oneri straordinari | 25.078,00 | | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | | | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 25.078,00 | | | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | | | | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | | | | E21d |
| Totale oneri straordinari | | 25.078,00 | | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | -11.710,56 | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 2.136.322,50 | 2.125.952,26 | | |
| 26 | Imposte (*) | | 686,56 | 22 | 22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 2.136.322,50 | 2.125.265,70 | 23 | 23 |

**STATO PATRIMONIALE**

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo.
I valori patrimoniali al 31/12/2021 rispetto all' anno precedente sono così rilevati:

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno | Anno - 1 | Riferimento art.2424 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|-----------------|----------|----------------------------|---------------------------|
| A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | | | A | A |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | | | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | |
| I | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | | | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | | | BI2 | BI2 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 5.000,00 | | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | | | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | | | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | | | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 5.000,00 | | | |
| II | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| 1 | Beni demaniali | | | | |
| 1.1 | Terreni | | | | |
| 1.2 | Fabbricati | | | | |
| 1.3 | Infrastrutture | | | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | | | | |
| III | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | | | | |
| 2.1 | Terreni | | | BI11 | BI11 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.2 | Fabbricati | | | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | | | BI12 | BI12 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | | | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | | | BI13 | BI13 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | | | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | | | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | | | | |
| 2.8 | Infrastrutture | | | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | | | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | BI15 | BI15 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | | | | |



| | | | | | |
|------------|--|----------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | | | BIII1 | BIII1 |
| a | <i>imprese controllate</i> | | | BIII1a | BIII1a |
| b | <i>imprese partecipate</i> | | | BIII1b | BIII1b |
| c | <i>altri soggetti</i> | | | | |
| 2 | Crediti verso | | | BIII2 | BIII2 |
| a | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | | | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | | BIII2a | BIII2a |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | | BIII2b | BIII2b |
| d | <i>altri soggetti</i> | | | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | | | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 5.000,00 | | | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| I | <u>Rimanenze</u> | | | CI | CI |
| | Totale rimanenze | | | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | | | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | | | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | | | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | | | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 22.827.159,32 | 25.078,00 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 22.827.159,32 | 25.078,00 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | | | CI12 | CI12 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | | | CI13 | CI13 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | | | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | | | CI11 | CI11 |
| 4 | Altri Crediti | 18.299,01 | | CI15 | CI15 |
| a | <i>verso l'erario</i> | | | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | | | | |
| c | <i>altri</i> | 18.299,01 | | | |
| | Totale crediti | 22.845.458,33 | 25.078,00 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni | | | CIII1,2,3 CIII4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | Altri titoli | | | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 3.381.069,07 | 27.718.649,21 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 3.381.069,07 | 27.718.649,21 | | CIV1a |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | | | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | | | CIV1 | CIV1b,c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | | | CIV2,3 | CIV2,3 |



| | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|---|---|
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | | | |
| | Totale disponibilità liquide | 3.381.069,07 | 27.718.649,21 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 26.226.527,40 | 27.743.727,21 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | | | D | D |
| 2 | Risconti attivi | | | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 26.231.527,40 | 27.743.727,21 | | |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | Riferimento art.2424 CC | Riferimento DM 26/4/95 |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| | A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| I | Fondo di dotazione | | | AI | AI |
| II | Riserve | | | | |
| b | <i>da capitale</i> | | | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | | | AIX | AIX |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | | | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | | | | |
| f | <i>altre riserve disponibili</i> | | | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 2.136.322,50 | | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 3.204.884,98 | | AVII | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 5.341.207,48 | 3.191.948,97 | | |
| | B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | | | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | | | B2 | B2 |
| 3 | Altri | | | B3 | B3 |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | | | |
| | C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | C | C |
| | TOTALE T.F.R. (C) | | | | |
| | D) DEBITI (1) | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | | | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | | | D1e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | | | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | | | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | | | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 20.872.517,47 | 20.771.641,55 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | | | D6 | D5 |



| | | | | | |
|----|---|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | | | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | | | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | | | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | | | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | | | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | | | | |
| 5 | Altri debiti | 17.802,45 | 3.780.136,69 | D12,D13, D14 | D11,D12, D13 |
| a | <i>tributari</i> | 17.759,14 | 3.780.136,69 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 43,31 | | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | | | | |
| d | <i>altri</i> | | | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 20.890.319,92 | 24.551.778,24 | | |
| | E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | |
| I | Ratei passivi | | | E | E |
| II | Risconti passivi | | | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | | | | |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | | | | |
| b | <i>da altri soggetti</i> | | | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| 3 | Altri risconti passivi | | | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 26.231.527,40 | 27.743.727,21 | | |

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime **parere positivo** per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021.

Il Revisore dei Conti

Dott. Giovanni Malara