

AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE BASILICATA



AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE
"BASILICATA" - 85100 POTENZA
Via del Galitello, 89 - Tel. 0971 507611

- 2 SET. 2021

Prot. N. L304 1.1.1

VERBALE N° 24 del 01/09/ 2021

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

L'organo di revisione

DOTT. SSA SAPONARA Donatella

DOTT.SSA ALA Annalisa

DOTT. ALIBERTI Costantino

PRESIDENTE

COMPONENTE

COMPONENTE

Il presente verbale, viene redatto in riunione telematica in osservanza alle disposizioni legislative in materia di contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19 (Decreto Presidente Consiglio dei Ministri del 09 e 11 marzo 2020 Decreto Legge 22 aprile 2021, n. 52, oltre che del DPCM del 03/11/2020) . A seguito di regolare convocazione del presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, estratto a sorte in data 30/12/2019, ai sensi dell'art. 28, comma 2 della L.R. n. 7/2013, e nominato con Decreto del Presidente del Consiglio Regionale della Basilicata del 30/12/2019 n. 31, nelle persone di:

Dott.ssa SAPONARA Donatella	Presidente
Dott.ssa ALA Annalisa	Componente
Dott. ALIBERTI Costantino	Componente

per la relazione allo schema di Rendiconto Generale Esercizio finanziario 2020 ed il relativo parere di cui all'art. 15, lett. b) dello Statuto a seguito della nota del 13/08/2021.

VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio dei Revisori dell'A.P.T. Basilicata:

ha ricevuto lo schema di Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2020 completo del :

- Conto del Bilancio;
- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;

e corredato dai seguenti allegati:

- relazione sulla gestione e sulle attività , con allegato A) relativo all'Analisi delle Attività 2020;
- relazione sulla gestione - nota integrativa (art. 11 co. 6 d.lgs. n.118/2011);
- delibera di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi (Delibera D.G. n. 122 del 29/07/2021);
- conto del Tesoriere;
- conto Economato;

- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 adottato con delibera D.G. n. n. 62 del 20/03/2020, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 234 del 9 aprile 2020 e dal Consiglio Regionale con L.R. n. 13 del 04/06/2020, di cui al BUR n. 54 (Sez. Speciale) del 05/06/2020;
- ◆ vista la delibera D.G. 196 del 12/11/2020 "Assestamento e variazione al bilancio di previsione esercizio finanziario 2020 e pluriennale 2021/2022", approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 859 del 27/11/2020 e dal Consiglio Regionale con DCR n. 182 del 4/12/2020;

- ◆ visto lo statuto dell'Ente con particolare riguardo alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- ◆ visto il regolamento amministrativo-contabile dell'APT adottato con delibera del D.G. n. 120 del 28/05/2018 ;
- ◆ vista la L.R. n. 34 del 6/9/2001 "Nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata" ;
- ◆ vista la L.R. n. 11 del 14/7/2006 "Riforma e riordino degli Enti ed Organismi sub-regionali";
- ◆ vista la L.R. n. 07 del 4/6/2008 "Legge istitutiva APT Basilicata";
- ◆ visto il d.lgs. 23/06/2011 n. 118;

DATO ATTO CHE

- ◆ il Rendiconto Generale è stato redatto in conformità alla normativa vigente : D.lgs 118/2011, L.R. n. 34/ 2001 “Nuovo ordinamento contabile della Regione Basilicata”, Statuto e Regolamento Amministrativo-Contabile APT;
è stata, altresì:
- ◆ verificata la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate in conformità alle disposizioni di legge e di regolamento;
- ◆ verificata la corrispondenza tra i dati riportati nel rendiconto con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- ◆ verificato il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- ◆ verificata la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- ◆ verificata l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi alla contabilità speciale ed ai pagamenti per conto terzi;
- ◆ verificato che si è provveduto ad effettuare il riaccertamento dei residui;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio sono state svolte funzioni di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile;
- ◆ 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;
- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali ;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2020.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- 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;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- il rispetto dei vincoli di spesa per lavoro dipendente e la coerenza degli acquisti di beni e servizi con il relativo programma biennale;
- che, ai sensi dell'art. 3 c. 4 del D.lgs 118/2011, con delibera D.G.n. 122 del 29/07/2021 si è proceduto al Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2020;
- che è stata effettuata l'asseverazione dei crediti/debiti reciproci al 31/12/2020 (art. 11 comma 6, lettera j del d.lgs. 118/2011) inoltrata alla Regione Basilicata in data 09/03/2021 con nota prot. n. 1042.02/A02

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 654 reversali e n. 1520 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto della normativa contabile vigente ;
- gli agenti contabili (Economato), hanno reso il conto della loro gestione allegando il resoconto dei pagamenti effettuati;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del Tesoriere dell'Ente reso il 28 gennaio 2021 e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2020 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio 2020			2.662.631,76
Riscossioni	738.047,23	3.978.790,47	4.716.837,70
Pagamenti	1.677.236,27	3.009.940,62	4.687.176,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			2.692.292,57
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			2.692.292,57

Risultato della gestione di competenza

L'evoluzione del risultato della gestione di competenza e dei suoi elementi nell'ultimo triennio è rappresentato nella seguente tabella:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA				
		2018	2019	2020
Accertamenti di competenza	più	7.323.987,87	7.728.635,03	3.996.223,72
Avanzo di amm.ne applicato	più	48.954,94	110.558,40	207.034,20
Impegni di competenza	meno	9.938.210,61	7.104.221,55	4.327.795,14
Saldo		- 2.565.267,80	734.971,88	- 124.537,22
quota di FPV applicata al bilancio	più	3.480.165,18	1.025.455,78	1.518.876,77
Impegni confluiti nel FPV	meno	1.025.455,78	1.518.876,77	1.221.318,15
saldo gestione di competenza		110.558,40	241.550,89	173.021,40

così dettagliati relativamente al 2020:

		2020
Riscossioni	(+)	3.978.790,47
Pagamenti	(-)	3.009.940,62
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	968.849,85
Avanzo di amministrazione 2019 utilizzato	(+)	207.034,20
Fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilan	(+)	1.518.876,77
Fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	1.221.318,15
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	504.592,82
Residui attivi	(+)	17.433,25
Residui passivi	(-)	1.317.854,52
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	- 1.300.421,27
Saldo avanzo/disavanzo di competenza		173.021,40

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 2020 la seguente situazione

Equilibri di Bilancio		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	107.034,20
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	381.787,98
Entrate titoli 1-2-3	(+)	2.975.156,23
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	542.496,68
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	2.591.934,42
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	234.622,90
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	978.360,38
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	779.604,64
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		-578.047,25
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		-578.047,25
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		-578.047,25
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese di investimento	(+)	100.000,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.137.088,79
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	542.496,68
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	542.496,68
Spese in conto capitale	(-)	1.257.289,91
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	986.695,25
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(9)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	978.360,38
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(9)	779.604,64
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00
B1) Risultato di competenza in c/capitale		751.068,65

- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	-	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	-	0,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		751.068,65
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	-	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		751.068,65
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		0,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio	(-)	0,00
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilancio		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		0,00
		0,00
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		173.021,40
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		173.021,40
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		173.021,40
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario		
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		-578.047,25
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(-)	107.034,2
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennale		-685.081,45

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020, risulta pari ad € 173.018,40 dettagliato nei seguenti elementi:

	RESIDUI	COMPETENZE	TOTALI
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			2.662.631,76
RISCOSSIONI	738.047,23	3.978.790,47	4.716.837,70
PAGAMENTI	1.677.236,27	3.009.940,62	4.687.176,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			2.692.292,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			2.692.292,57
RESIDUI ATTIVI	7.296,88	17.433,25	24.730,13
RESIDUI PASSIVI	4.831,63	1.317.854,52	1.322.686,15
<i>Differenza</i>			1.394.336,55
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			234.622,90
Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale			986.695,25
Avanzo di amministrazione al 31/12/2020			173.018,40

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi

Gestione di competenza	2020
Totale accertamenti di competenza (+)	3.996.223,72
Totale impegni di competenza (-)	4.327.795,14
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-331.571,42

Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	
Minori residui attivi riaccertati (-)	2.003,00
Minori residui passivi riaccertati (+)	2.000,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	-3,00

Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA (accertamenti - impegni)	-331.571,42
SALDO GESTIONE RESIDUI	-3,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	207.034,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO UTILIZZATO 2019	1.518.876,77
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2020	1.221.318,15
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020	173.018,40

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2020 sono stati ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2019.

L'Ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2020 con D.G. n. 122 del 29/07/2021 come previsto dall'art.67 della L.R. 34 del 6 settembre 2001, dal d.lgs. 23/06/2011 n. 118.

La situazione dei residui al 31/12/2020 è analiticamente esposta negli allegati "Elenco residui attivi" ed "Elenco residui passivi":

I residui attivi ammontano complessivamente ad € 24.730,13, di cui € 7.296,88 relativi all'anno 2019 e precedenti ed € 17.433,25 relativi all'anno 2020, di cui di seguito si evidenziano quelli più significativi:

CAPITOLO	OGGETTO CAPITOLO	RIMANENZA RESIDUI	RESIDUI CORRENTI
E00171	6.03 RISCOSSIONI PER CONTO TERZI PROLOCO (CFR.451- U)	4.166,34	
E00150	6.02 RIMBORSO ANTICIPAZIONI PER SPESE URGENTI (ECONOMATO) (CFR. 450-U)	0,00	7.000,00
E00079	6.03 RISCOSSIONI PER C/TERZI (CFR. 450-U)	0,00	10.133,25
E00173	6.03 RISCOSSIONI PER C/TERZI (CFR. 453-U)	3.130,54	0,00

I residui passivi elencati nell'allegato "Elenco residui passivi" ammontano complessivamente ad € 1.322.686,15, di cui € 4.831,63 relativi all'anno 2019 e precedenti ed € 1.317.854,52 relativi all'anno 2020.

Si rappresentano di seguito i residui più rilevanti:

CAPITOLO	OGGETTO CAPITOLO	RIMANENZA RESIDUI	RESIDUI CORRENTI
U00366	2.06 MARKETING STRATEGICO (CFR. 66-E)	0,00	141.384,00
U00451	3.03 PAGAMENTI PER C/TERZI - PRO-LOCO (CFR. 171-E)	2.908,55	0,00
U00340	2.08 INIZIATIVE PROMOZIONALI IN ITALIA - ALL'ESTERO E SUL WEB	0,00	101.077,06
U00368	2.08 INIZIATIVE PROMOZIONALI ATTRAVERSO LA COMUNICAZIONE	0,00	73.569,14
U00290	2.03 CONTRIBUTO ORDINARIO ALLE PRO-LOCO (CFR. 75-E)	0,00	122.143,31

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate nell'ultimo esercizio evidenzia:

Macroaggregati		rendiconto 2019	rendiconto 2020
101	redditi da lavoro dipendente	1.010.516,02	937.267,77
102	imposte e tasse a carico ente	76.844,87	77.585,90
103	acquisto beni e servizi	1.246.502,74	1.221.171,81
104	trasferimenti correnti	169.138,09	346.216,20
105	trasferimenti di tributi		
106	fondi perequativi		
107	interessi passivi		
108	altre spese per redditi di capitale		
110	altre spese correnti	59.882,00	9.692,74
TOTALE		2.562.883,72	2.591.934,42

Dall'analisi della tabella si evidenzia una sostanziale uguaglianza delle spese impegnate negli anni a confronto.

Spese per il personale

Nel prospetto di seguito riportato si raffrontano le spese complessive 2020 per il personale dell'Ente, l'utilizzo della capacità assunzionale maturata per effetto dei pensionamenti nel triennio precedente (2015/2017) e la spesa per le assunzioni a tempo determinato 2020, con i limiti di legge e disposizioni in materia e precisamente nella riga 1 viene evidenziato il rispetto della spesa del personale, così come previsto dall'art. 1 comma 557 della legge 296/2006, nella riga 2 il rispetto dei vincoli di cui al D.L. 78/2010 relativamente alla possibilità di assunzioni rispettivamente commisurate alle riduzioni ed infine nella riga 3 il rispetto del vincolo di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 laddove il limite di spesa per il personale al tempo determinato in rapporto alle stesse spese del 2009 non supera il 50%.

Tipologia di spesa		Limite massimo spesa 2020/2022	Spesa effettuata 2020	Spesa prevista 2021	Spesa prevista 2022
1	Rispetto Media spesa Personale del triennio 2011/2013	1.085.255,24	998.719,30	1.038.510,00	1.038.510,00
2	Spese per Assunzioni a Tempo indeterminato e a tempo determinato	54.012,91	0,00	0,00	0,00
3	Personale a tempo determinato e/o co.co.co.-cap. 90 (parz-)	57.195,57	0,00	0,00	0,00

Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

	Macroaggregati	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente			0,00 €
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	25.082,71	33.869,87	8.787,16
203	Contributi agli investimenti			0,00
204	Trasferimenti in conto capitale	2.859.215,90	978.360,38	-1.880.855,52
205	Altre spese in conto capitale	540.628,65	245.059,66	-295.568,99
	TOTALE	3.424.927,26	1.257.289,91	-2.167.637,35

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI E COMUNICAZIONE RITARDI

Tempestività pagamenti

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rilevante ai fini dell'articolo 41, comma I, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, è allegato alla relazione al rendiconto in apposito prospetto, sottoscritto dal responsabile finanziario.

L'indice di tempestività è - 18,14 (meno)

Si rileva una media dei tempi di pagamento anteriore alla data di scadenza delle fatture in considerazione del segno meno dell'indicatore.

CONTO ECONOMICO

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

CONTO ECONOMICO 2020		
DESCRIZIONE	2020	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	2.975.000,00	2.891.966,79
Proventi da trasferimenti correnti	2.975.000,00	2.891.966,79
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	156,23	14,01
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.975.156,23	2.891.980,80
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	0,00	0,00
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	32.353,74	42.797,34
Prestazioni di servizi	994.657,24	1.414.626,11
Utilizzo beni di terzi	12.468,14	9.622,44
Trasferimenti e contributi	346.216,20	169.138,09
Trasferimenti correnti	346.216,20	169.138,09
Personale	734.436,78	1.337.992,98
Ammortamenti e svalutazioni	193.710,51	54.415,78
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	32.160,92	2.399,71
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	161.549,59	52.016,07
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	13.457,99	67.877,47
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	2.327.300,60	3.096.470,21
DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	647.855,63	-204.489,41
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
Proventi finanziari	0,00	0,00
Oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
Proventi straordinari	542.496,68	3.720.243,66
Proventi da trasferimenti in conto capitale	542.496,68	3.720.243,66
Totale proventi straordinari	542.496,68	3.720.243,66
Oneri straordinari	1.108.079,34	3.380.386,56
Trasferimenti in conto capitale	978.360,38	2.859.215,90
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.003,00	51.958,54
Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	127.715,96	469.212,12
Totale oneri straordinari	1.108.079,34	3.380.386,56
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-565.582,66	339.857,10
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	82.272,97	135.367,69
Imposte (*)	57.633,84	92.770,68
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	24.639,13	42.597,01

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica e le disposizioni previste dalla normativa vigente.

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono stati rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

Si evidenziano i seguenti risultati:

STATO PATRIMONIALE 2020

DESCRIZIONE	2020	2019
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	397.986,89	418.933,57
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	213.070,56	224.284,80
Totale Immobilizzazioni Immateriali	611.057,45	643.218,37
Beni demaniali	672.224,14	641.113,38
Fabbricati	672.224,14	641.113,38
Altre immobilizzazioni materiali	343.291,10	473.049,60
Macchine per ufficio e hardware	260.920,90	358.200,81
Mobili e arredi	82.370,20	71.027,62
Totale Immobilizzazioni Materiali	1.015.515,24	1.114.162,98
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.626.572,69	1.757.381,35
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00
Totale Rimanenze	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi	1.280.774,66	1.980.537,13
verso amministrazioni pubbliche	1.239.012,49	1.938.774,96
verso altri soggetti	41.762,17	41.762,17
Altri Crediti	57.951,13	80.805,64
per attività svolta per c/terzi	52.060,00	52.060,00
altri	5.891,13	28.745,64
Totale Crediti	1.338.725,79	2.061.342,77
Conto di tesoreria	2.692.292,57	2.662.631,76
Istituto tesoriere	0,00	0,00
presso Banca d'Italia	2.692.292,57	2.662.631,76
Altri depositi bancari e postali	76.916,17	125.111,49
Denaro e valori in cassa	7.000,00	7.000,00
Totale Disponibilità Liquide	2.776.208,74	2.794.743,25
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.114.934,53	4.856.086,02
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	5.741.507,22	6.613.467,37

A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00
Fondo di dotazione	0,00	0,00
Riserve	2.881.444,92	2.527.502,97
da risultato economico di esercizi precedenti	42.597,01	55.922,04
da capitale	2.838.847,91	2.471.580,93
Risultato economico dell'esercizio	24.639,13	42.597,01
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	2.906.084,05	2.570.099,98
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	73.650,94	121.237,00
TOTALE T.F.R. (C)	73.650,94	121.237,00
D) DEBITI (1)	0,00	0,00
Debiti da finanziamento	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	0,00	216.651,32
Debiti per trasferimenti e contributi	942.335,20	1.811.013,57
altre amministrazioni pubbliche	900.660,41	1.726.065,22
altri soggetti	41.674,79	84.948,35
Altri debiti	1.819.437,03	1.894.465,50
tributari	14.406,59	31.270,41
altri	1.805.030,44	1.802.998,33
TOTALE DEBITI (D)	2.761.772,23	3.922.130,39
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	5.741.507,22	6.613.467,37
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione rammenta l'Ente all'osservanza degli adempimenti previsti dal decreto MEF del 12/5/2016 relativo all'invio alla Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni del Rendiconto della Gestione compresi gli allegati previsti all'art. 11, comma 4, lettera da a) a p), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche, predisposte secondo gli schemi di cui all'allegato n. 10 al predetto decreto legislativo n. 118 del 2011.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2020 .

Il presente verbale, come da motivazioni citate in premessa, viene chiuso, approvato e firmato digitalmente da ciascun componente in seduta telematica

Il Collegio dei Revisori dei Conti

DOTT. SSA SAPONARA Donatella

PRESI



Firmato digitalmente da:

Saponara Donatella

Firmato il 01/09/2021 16:46

Seriale Certificato:
40459445722600097772082955913096029416

Valido dal 19/02/2020 al 18/02/2023

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

DOTT. SSA ALA Annalisa

COMPONENTE

Firmato digitalmente da
ANNALISA ALA

CN = ALA ANNALISA
SerialNumber = TINIT-LAANLS75H68A893J

DOTT. ALIBERTI Costantino

COMPONENTE

Firmato digitalmente da
Costantino Aliberti







CN = Aliberti Costantino
C = IT

Rapporto di verifica

Nome file **VERBALECONSUNTIVOOK 2020 -signed-signed-signed.pdf**

Data di verifica **02/09/2021 06:28:53 UTC**

Versione CAPI **6.4.17**

Livello	Firmatario	Autorità emittente	Pagina	Esito
1	 ALA ANNALISA	CN=ArubaPEC per Regione Basili...	2	
1	 Aliberti Costantino	CN=ArubaPEC per Regione Basili...	3	
1	 Saponara Donatella	CN=ArubaPEC S.p.A. NG CA 3,OU=...	4	
	Appendice A		5	