ARCA CAPITANATA
AGENZIA REGIONALE per la CASA e l'ABITARE
Via Romolo Caggese, 2 - 71121 Foggia

Collegio dei Revisori dei Conti

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

RELAZIONE

del Collegio dei Revisori dei Conti

- **sulla Proposta di Deliberazione del Rendiconto della Gestione**
- **sullo Schema di Rendiconto per l'Esercizio Finanziario 2020**

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT. LUIGI COLOMBA

DOTT. GIANCARLO CELOZZI

DOTT. ANDREA SCHENA

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Sommario

INTRODUZIONE 4
CONTO DEL BILANCIO 8
Verifiche Preliminari 8
Gestione Finanziaria 10
Fondo di Cassa 10
Depositi su Conti Correnti Postali e c/o Banca d'Italia 13
Risultato della Gestione di Competenza 16
Evoluzione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) nel Corso dell'Esercizio 2020 23
Risultato di Amministrazione 23
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI 26
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 26
Fondi Spese e Rischi Futuri 26
SPESA IN CONTO CAPITALE 27
SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE 28
SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 29
ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO 30
VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA 31
ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE 32
RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI 39
CONTO ECONOMICO 40
STATO PATRIMONIALE 42
RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO AL RENDICONTO 48
RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE 49
CONCLUSIONI 50

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA

AGENZIA REGIONALE PER LA CASA E L'ABITARE

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 64 del 19 Novembre 2021

Relazione sul Rendiconto 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato lo schema di Rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2020, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione del Rendiconto della Gestione 2020 operando ai sensi e nel rispetto:

- della Legge Regionale n. 22 del 20 Maggio 2014 e s.m.i.;
- del D.Lgs. 23 Giugno 2011 n. 118 e del Principio Contabile Applicato alla Contabilità Finanziaria 4/2 e 4/3;
- degli Schemi di Rendiconto allegato 10 al D.Lgs. 118/2011;
- dello Statuto e del Regolamento di Contabilità;
- dei Principi di Vigilanza e Controllo dell'Organo di Revisione degli Enti Locali approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;

Approva

l'allegata Relazione sulla Proposta di Deliberazione del Rendiconto della Gestione 2020 e sullo Schema di Rendiconto per l'Esercizio Finanziario 2020 dell'Arca Capitanata Agenzia Regionale per la Casa e l'Abitare che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

lì 19 Novembre 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Luigi Colomba

Dott. Giancarlo Celozzi

Dott. Andrea Schena

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

INTRODUZIONE

I sottoscritti: Dott. Luigi Colomba, Dott. Giancarlo Celozzi, Dott. Andrea Schena Revisori dei Conti nominati con Decreto del Presidente della Giunta della Regione Puglia n. 286 del 08 Luglio 2020;

- Ricevuto in data 16 Novembre 2021 lo Schema del Rendiconto per l'Esercizio 2020, predisposti dal Servizio Finanziario dell'Ente, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 e del Principio Contabile Applicato alla Contabilità Finanziaria 4/2 e 4/3:

  1) Conto del Bilancio;
  2) Conto Economico
  3) Stato Patrimoniale;

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

- **Visto** il Bilancio di Previsione dell'Esercizio 2020 – 2022 con le relative delibere di variazione;
- **Visto** l'Articolo 10, Comma 1, Lettera e) della Legge Regionale 20 Maggio 2014 n. 22;
- **Visto** il D.Lgs. n. 118/2011;
- **Visti** i Principi Contabili applicabili agli Enti Locali per l'anno 2020;
- **Visto** il Regolamento di Contabilità approvato con Provvedimento dell'Amministratore Unico n. 154 del 29 Novembre 2018;
- **Visto** il parere di Regolarità Tecnica e/o Amministrativa espresso, ai sensi dell'Articolo 6, della Legge 241 del 07 Agosto 1990 e, dell'Articolo 8 del Regolamento di Contabilità approvato con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 154 del 26 Novembre 2018, dal Dirigente Amministrativo ad Interim Ing. Vincenzo De Devitiis in data 16 Novembre 2021;
- **Visto** il parere di Regolarità Contabile **favorevole** espresso ai sensi dell'Articolo 8 del Regolamento di Contabilità approvato con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 154 del 26 Novembre 2018, dal Dirigente Amministrativo ad Interim Ing. Vincenzo De Devitiis in data 16 Novembre 2021;
- **Visto** il parere Consultivo del Direttore **favorevole** espresso dal Direttore Ing. Vincenzo De Devitiis in data 16 Novembre 2021;

TENUTO CONTO CHE

- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'Articolo 10 della Legge Regionale n. 22 del 20 Maggio 2014 avvalendosi anche di tecniche motivate di campionamento;
- 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;
- si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dall'Amministratore Unico, dal responsabile del servizio finanziario, anche nel corso dell'esercizio provvisorio;

In particolare, ai sensi dell'Articolo 10, Comma 1, Lettera d), è stata verificata l'esistenza dei presupposti relativamente le seguenti variazioni di bilancio:

Variazioni di Bilancio Totali	**n.**	**11**
di cui		
Variazioni con Provvedimento dell'Amministratore Unico	n.	6
Variazioni del Responsabile del Servizio Finanziario Ex Articolo 25, Comma 4 del Regolamento di Contabilità	n.	
Variazioni altri Responsabili se previsto dal Regolamento di Contabilità	n.	5

- le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'Organo di Revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività svolta nei;
  - Verbali redatti nel corso dell'Anno 2020 dal Collegio in carica fino alla data del 15 Luglio 2020 dal n. 01 al n. 08;
  - Verbali redatti nel corso dell'Anno 2020 dal Collegio in carica dopo la data del 16 Luglio 2020 dal n. 01 al n. 26;

Riporta

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul Rendiconto per l'Esercizio 2020.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

CHECK LIST *Relazione al Rendiconto della Gestione 2020*
Parte Prima: Premesse e Verifiche

Descrizione	*Si / No*

L'Organo di Revisione ha verificato che lo Schema del Rendiconto per l'Esercizio 2020 è corredato dai seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 e del Principio Contabile Applicato alla Contabilità Finanziaria 4/2 e 4/3:

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

e corredati dagli allegati disposti dalla Legge e necessari per il controllo:

- Il Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione;		Si
Commenti	Comprensivo dell'Elenco delle Risorse Accantonate (allegato a/1) - Vincolate (Allegato a/2) - Destinate agli Investimenti (Allegato a/3)	
- Il Prospetto concernente la composizione, per Missioni e Programmi, del Fondo Pluriennale Vincolato;		Si
Commenti		
- Il Prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;		Si
Commenti		
- Il Prospetto degli Accertamenti per Titoli, Tipologie e Categorie		Si
Commenti		
- Il Prospetto degli Impegni per Missioni, Programmi e Macroaggregati		Si
Commenti		
- La Tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;		Si
Commenti		
- La Tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;		Si
Commenti		
- Il Prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione		Si
Commenti		
- Il Prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di Organismi Comunitari e Internazionali		Si
Commenti		

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

- Il Prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle Regioni	Si
Commenti	
- Il Prospetto dei dati Siope;	Si
Commenti	
- L'Elenco dei Residui Attivi e Passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;	Si
Commenti	
- L'Elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal Conto del Bilancio, fino al compimento dei termini di prescrizione;	No
Commenti	
- La Relazione sulla Gestione dell'Organo Esecutivo, contenente il Prospetto sui Pagamenti e l'Indicatore Annuale di Tempestività dei Pagamenti;	Si
Commenti	
- Il Provvedimento dell'Amministratore Unico di Riaccertamento Ordinario dei Residui Attivi e Passivi;	Si
Commenti	
- L'Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del Rendiconto della Gestione, del Bilancio Consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il Bilancio di Previsione, dei Rendiconti e dei Bilanci Consolidati delle Unioni di Comuni di cui il Comune fa parte e dei soggetti considerati nel Gruppo "Amministrazione Pubblica" di cui al principio applicato del Bilancio Consolidato allegato al, Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il Bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al Rendiconto della Gestione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco;	No
Commenti	
- Il Piano degli Indicatori e Risultati di Bilancio;	Si
Commenti	
- Il Conto del Tesoriere;	Si
Commenti	
- L'Inventario Generale	NO
Commenti	
- La relazione sulle passività potenziali probabili derivanti dal contenzioso;	Si
Commenti	
- La Deliberazione relativa all'Assestamento Generale del Bilancio (Articolo 26, del Regolamento di Contabilità).	No
Commenti	

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Le procedure adottate dall'Ente per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di Legge e Regolamentari sono regolari.	Si
Commenti	
Vi è corrispondenza tra i dati riportati nel Conto del Bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili.	Si
Commenti	
L'Ente ha rispettato il principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.	Si
Commenti	
L'Ente ha effettuato la corretta rappresentazione del Conto del Bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria.	Si
Commenti	
Vi è corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di Legge.	Si
Commenti	
Vi è equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle Partite di Giro e nei Servizi per Conto Terzi.	Si
Commenti	
Sono stati rispettati i limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento.	Si
Commenti	
L'Ente ha rispettato il contenimento e la riduzione delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni.	Si
Commenti	
L'Ente ha rispettato i vincoli di spesa per acquisto di beni e servizi.	Si
Commenti	
L'Ente ha effettuato il controllo dei reciproci rapporti di credito e debito al 31 Dicembre 2020 con le società partecipate e la corretta applicazione da parte degli Organismi Partecipati della limitazione alla composizione degli organi ed ai compensi.	No
Commenti	
L'Ente ha provveduto alla verifica degli equilibri finanziari ai sensi dell'Articolo 53 del Regolamento di Contabilità.	Si
Commenti	
L'Ente ha adempiuto agli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., Sostituti d'Imposta e degli obblighi contributivi.	Si
Commenti	

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche Preliminari

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha verificato utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento:

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel corso del 2020, ***non ha rilevato*** gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha verificato che:

- l'Ente ***risulta*** essere correttamente adempiente rispetto alla trasmissione degli schemi di bilancio, dei dati contabili analitici, del piano degli indicatori e dei documenti allegati richiesti dalla BDAP rispetto ai bilanci di previsione, rendiconti, bilanci consolidati approvati;

Invii alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche

Tipo Documento Contabile	Numero Deliberazione di Approvazione del Consiglio Comunale	Data Deliberazione di Approvazione	Numero Invio	Data Invio alla BDAP	Protocollo RGS	Stato	Esito Controlli
Bilancio di Previsione 2020 - 2022							
Schemi di Bilancio			1	23/01/2020	14804	Approvato	Positivo
Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi			1	23/01/2020	14783	Approvato	Positivo
Dati Contabili Analitici			1	23/01/2020	14806	Approvato	Positivo
Nota Integrativa			1	23/01/2020	15606		
Parere del Revisore Unico dei Conti			1	23/01/2020	15606		
Bilancio di Previsione 2019 - 2021							
Schemi di Bilancio							
Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi							
Dati Contabili Analitici							
Nota Integrativa							
Parere del Revisore Unico dei Conti							
Rendiconto 2019							
Schemi di Bilancio			1	07/08/2020	163023	Approvato	Positivo
Piano degli Indicatori e dei Risultati Attesi			1	07/08/2020	163031	Approvato	Positivo
Dati Contabili Analitici			1	07/08/2020	162702	Approvato	Positivo
Prospetti Dati SIOPE			1	07/08/2020	161687		
Elenco Residui Attivi e Passivi			1	07/08/2020	161688		
Elenco Crediti Inesigibili			1	07/08/2020	161713		
Relazione sulla Gestione			1	07/08/2020	161691		
Relazione del Revisore Unico dei Conti			1	07/08/2020	161714		
Bilancio Consolidato 2019							
Schemi di Bilancio							
Relazione sulla Gestione e Nota Integrativa							
Relazione del Revisore Unico dei Conti							

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

- l'Ente ***ha*** provveduto alla trasmissione dei dati alla BDAP del Rendiconto 2020 attraverso la modalità *"in attesa di approvazione al fine di verificare che non vi siano anomalie in vista del successivo invio definitivo post approvazione del Rendiconto da parte dell'Amministratore Unico"*;

In riferimento all'Ente si precisa che:

- ***non ha*** in essere operazioni di partenariato pubblico-privato, come definite dal D.Lgs. n. 50/2016;
- il Tesoriere, Banca Popolare Pugliese S.p.A. con Nota Protocollo n. 3468 del 19 Febbraio 2021, ***ha*** reso il conto della gestione.
- che il responsabile del servizio finanziario ***ha*** adottato quanto previsto dal Regolamento di Contabilità per lo svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari;
- nel corso dell'esercizio 2020, ***non sono state*** effettuate segnalazioni per il costituirsi di situazioni, non compensabili da maggiori entrate o minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;
- nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento ***è stato*** rispettato quanto previsto dall'Articolo 31 e dall'Articolo 49 del Regolamento di Contabilità nonché l'obbligo previsto dagli Articoli da 5 a 7 del D.Lgs. n. 118/2011 relativamente alla codifica della transazione elementare;
- **non è** in dissesto;
- ***non ha*** attivato il Piano di riequilibrio Finanziario Pluriennale;
- ***non ha provveduto*** nel corso del 2020 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio;

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Gestione Finanziaria

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

Fondo di Cassa

Il fondo di cassa al 31 Dicembre 2020 dalle scritture contabili dell'Ente risulta così determinato come sommatoria del Conto di Tesoreria Ordinario gestito dalla Banca Popolare Pugliese, dai Conti gestiti dalla Banca d'Italia n. 1832 e n. 1936 e dai Conti Correnti Postali n. 993717 e n. 23897721 come sotto riportati:

Conto del Tesoriere - Banca Popolare Pugliese S.p.A.	in Conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di Cassa 1° Gennaio			**€ 12.896.739,21**
Riscossioni	€ 4.893.192,27	€ 11.447.558,16	€ 16.340.750,43
Pagamenti	€ 8.479.157,54	€ 11.522.097,56	€ 20.001.255,10
Fondo di Cassa al 31 Dicembre			**€ 9.236.234,54**
Pagamenti per Azioni Esecutive non Regolarizzate al 31 Dicembre			€ -
Differenza			**€ 9.236.234,54**

Il Fondo di Cassa Risulta così Composto	
Fondi Ordinari	€ 7.146.093,38
Fondi Vincolati da Legge	
Fondi Vincolati da Mutui	
Fondi Vincolati da Trasferimenti	€ 2.090.141,16
Altri Fondi Vincolati	
Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Scritture Contabili)	€ 9.236.234,54

Il fondo di cassa al 31 Dicembre 2020 risultante dal Conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente relative al Conto Ordinario di Tesoreria.

Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Conto del Tesoriere)	€ 9.236.234,54

Le movimentazioni di cassa effettuate sul Conto Corrente c/o la Banca d'Italia n. 1832 sono così riassunte.

Conto Corrente c/o Banca d'Italia n. 1832	in Conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di Cassa 1° Gennaio			**€ 738.627,06**
Riscossioni		€ 4.412.837,04	€ 4.412.837,04
Pagamenti		€ 2.514.829,49	€ 2.514.829,49
Fondo di Cassa al 31 Dicembre			**€ 2.636.634,61**
Pagamenti per Azioni Esecutive non Regolarizzate al 31 Dicembre			€ -
Differenza			**€ 2.636.634,61**

Il Fondo di Cassa Risulta così Composto	
Fondi Ordinari	€ 2.636.634,61
Fondi Vincolati da Legge	
Fondi Vincolati da Mutui	
Fondi Vincolati da Trasferimenti	
Altri Fondi Vincolati	
Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Scritture Contabili)	€ 2.636.634,61

Il fondo di cassa al 31 Dicembre 2020 risultante dall'estratto Conto **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente relative al Conto tenuto presso la Banca d'Italia n. 1832.

Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Estratto Conto Banca d'Italia)	€ 2.636.634,61

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Le movimentazioni di cassa effettuate sul Conto Corrente c/o la Banca d'Italia n. 1936 sono così riassunte.

Conto Corrente c/o Banca d'Italia n. 1936	in Conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di Cassa 1° Gennaio			€ **8.605.007,19**
Riscossioni	€ 3.282.660,23	€ 1.008.152,14	€ 4.290.812,37
Pagamenti		€ 3.422.968,46	€ 3.422.968,46
Fondo di Cassa al 31 Dicembre			€ **9.472.851,10**
Pagamenti per Azioni Esecutive non Regolarizzate al 31 Dicembre			€ -
Differenza			€ **9.472.851,10**

Il Fondo di Cassa Risulta così Composto	
Fondi Ordinari	€ 9.472.851,10
Fondi Vincolati da Legge	
Fondi Vincolati da Mutui	
Fondi Vincolati da Trasferimenti	
Altri Fondi Vincolati	
Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Scritture Contabili)	€ 9.472.851,10

Il fondo di cassa al 31 Dicembre 2020 risultante dall'estratto Conto **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente relative al Conto tenuto presso la Banca d'Italia n. 1936.

Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Estratto Conto Banca d'Italia)	€ 9.472.851,10

Le movimentazioni di cassa effettuate sul Conto Corrente c/o le Poste Italiane n. 993717 sono così riassunte.

Conto Corrente c/o Poste Italiane n. 993717	in Conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di Cassa 1° Gennaio			€ **1.392.047,32**
Riscossioni		€ 328.188,05	€ 328.188,05
Pagamenti		€ 1.048,53	€ 1.048,53
Fondo di Cassa al 31 Dicembre			€ **1.719.186,84**
Pagamenti per Azioni Esecutive non Regolarizzate al 31 Dicembre			€ -
Differenza			€ **1.719.186,84**

Il Fondo di Cassa Risulta così Composto	
Fondi Ordinari	€ 1.719.186,84
Fondi Vincolati da Legge	
Fondi Vincolati da Mutui	
Fondi Vincolati da Trasferimenti	
Altri Fondi Vincolati	
Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Scritture Contabili)	€ 1.719.186,84

Il fondo di cassa al 31 Dicembre 2020 risultante dall'estratto Conto **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente relative al Conto tenuto presso le Poste Italiane n. 993717.

Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Estratto Conto Poste Italiane)	€ 1.719.186,84

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Le movimentazioni di cassa effettuate sul Conto Corrente c/o le Poste Italiane n. 23897721 sono così riassunte.

Conto Corrente c/o Poste Italiane n. 23897721	in Conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di Cassa 1° Gennaio			€ **3.151.810,46**
Riscossioni		€ 7.916.266,12	€ 7.916.266,12
Pagamenti	€ 2.030.197,16	€ 4.796.613,08	€ 6.826.810,24
Fondo di Cassa al 31 Dicembre			€ **4.241.266,34**
Pagamenti per Azioni Esecutive non Regolarizzate al 31 Dicembre			€ -
Differenza			€ **4.241.266,34**

Il Fondo di Cassa Risulta così Composto	
Fondi Ordinari	€ 4.241.266,34
Fondi Vincolati da Legge	
Fondi Vincolati da Mutui	
Fondi Vincolati da Trasferimenti	
Altri Fondi Vincolati	
Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Scritture Contabili)	€ 4.241.266,34

Il fondo di cassa al 31 Dicembre 2020 risultante dall'estratto Conto **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente relative al Conto tenuto presso le Poste Italiane n. 23897721.

Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Estratto Conto Poste Italiane)	€ 4.241.266,34

Le consistenze di cassa complessive sono così riassunte.

Disponibilità di Cassa Aggregata	in Conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di Cassa 1° Gennaio			€ **26.784.231,24**
Riscossioni	€ 8.175.852,50	€ 25.113.001,51	€ 33.288.854,01
Pagamenti	€ 10.509.354,70	€ 22.257.557,12	€ 32.766.911,82
Fondo di Cassa al 31 Dicembre			€ **27.306.173,43**
Pagamenti per Azioni Esecutive non Regolarizzate al 31 Dicembre			€ -
Differenza			€ **27.306.173,43**

Il Fondo di Cassa Risulta così Composto	
Fondi Ordinari	€ 25.216.032,27
Fondi Vincolati da Legge	€ -
Fondi Vincolati da Mutui	€ -
Fondi Vincolati da Trasferimenti	€ 2.090.141,16
Altri Fondi Vincolati	€ -
Fondo di Cassa Netto al 31 Dicembre 2020 (da Scritture Contabili)	€ 27.306.173,43

L'andamento della consistenza del fondo di cassa complessivo nell'ultimo triennio è il seguente:

	2018	2019	2020
Fondo Cassa Complessivo al 31 Dicembre	€ 27.244.308,71	€ 26.784.231,24	€ 27.306.173,43
di cui Cassa Vincolata (1)	€ 2.833.509,45	€ 4.142.623,14	€ 2.090.141,16

(1) Riportare l'ammontare dei Fondi Vincolati come risultano in Tesoreria

L'andamento della consistenza del solo fondo di cassa del Tesoriere nell'ultimo triennio è il seguente:

	2018	2019	2020
Fondo Cassa Complessivo al 31 Dicembre	€ 15.059.434,84	€ 12.896.739,21	€ 9.236.234,54
di cui Cassa Vincolata (1)	€ 2.833.509,45	€ 4.142.623,14	€ 2.090.141,16

(1) Riportare l'ammontare dei Fondi Vincolati come risultano in Tesoreria

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

L'evoluzione della cassa vincolata nel triennio è rappresentata nella seguente tabella:

Fondo di Cassa al 31 Dicembre 2020				
Consistenza Cassa Vincolata presso il Tesoriere	**+/-**	**Anno 2018**	**Anno 2019**	**Anno 2020**
Cassa Vincolata presso il Tesoriere al 31 Dicembre	+	€ 2.833.509,45	€ 4.142.623,14	€ 2.090.141,16
Eventuali Fondi Speciali Vincolati (Es. Boc) al 31 Dicembre	+	€ -	€ -	€ -
Totale Cassa Vincolata presso il Tesoriere	=	€ 2.833.509,45	€ 4.142.623,14	€ 2.090.141,16

Consistenza Cassa Vincolata presso l'Ente	**+/-**	**Anno 2018**	**Anno 2019**	**Anno 2020**
Consistenza di Cassa Vincolata Effettiva al 1° Gennaio	+		€ -	€ 4.142.623,14
Eventuali Fondi Speciali Vincolati (Es. Boc) al 01 Gennaio	+	€ -	€ -	
Quota Vincolata Utilizzata per Spese Correnti non Reintegrata al 1° Gennaio	+	€ -	€ -	€ -
Totale Cassa Vincolata presso l'Ente al 01 Gennaio	=	€ -	€ -	€ 4.142.623,14
Reversali Emesse per Incasso Nuovi Accrediti Vincolati	+			€ 5.937.797,95
Mandati Emessi per Pagamenti con Vincolo	-			€ 7.990.279,93
Totale Cassa Vincolata presso l'Ente 31 Dicembre	=	€ -	€ -	€ 2.090.141,16
Quota Vincolata Utilizzata per Spese Correnti non Reintegrata al 31 Dicembre	-	€ -	€ -	€ -
Consistenza di Cassa Vincolata Effettiva al 31 Dicembre	=	€ -	€ -	€ 2.090.141,16

Il fondo di cassa vincolato al 31 Dicembre 2020 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Depositi su Conti Correnti Postali e c/o Banca d'Italia

I saldi dei conti correnti postali e dei conti correnti gestiti presso la Banca d'Italia al 31 Dicembre 2020 risultano come sotto riportato:

Fondi a disposizione dell'Arca Capitanata - Agenzia Regionale per la Casa e l'Abitare depositati su Conti Correnti Bancari o Postali diversi dal Conto di Tesoreria al 31 Dicembre 2020		
Conto Corrente Postale n. 993717	Fitti, Accessori	€ 1.719.186,84
Conto Corrente Postale n. 23897721	Fitti, Accessori	€ 4.241.266,34
Conto Corrente c/o Banca d'Italia n. 1832	Fondo Edilizia Residenziale (Fondo C.E.R.)	€ 2.636.634,61
Conto Corrente c/o Banca d'Italia n. 1936	Fondo Legge 560/1993	€ 9.472.851,10
Totale Fondi a disposizione dell'Arca Capitanata - Agenzia Regionale per la Casa e l'Abitare depositati su Conti Correnti Bancari e Postali diversi dal Conto di Tesoreria al 31 Dicembre 2020		€ 18.069.938,89

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Sono stati verificati gli equilibri di cassa:

Dati Contabili: Cassa

1. Equilibri di Cassa

Riscossioni e Pagamenti al 31 Dicembre 2020					
	+/-	Previsioni Definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di Cassa Iniziale (A)		€ 26.784.320,24			€ 26.784.320,24
Entrate Titolo 1.00	+	€ -	€ -	€ -	€ -
di cui per Anticipazioni Anticipazioni di Prestiti (*)					€ -
Entrate Titolo 2.00	+	€ 631.708,00	€ 632.700,00	€ -	€ 632.708,00
di cui per Anticipazioni Anticipazioni di Prestiti (*)					€ -
Entrate Titolo 3.00	+	€ 49.558.224,13	€ 4.660.656,64	€ 3.038.245,86	€ 7.695.902,50
di cui per Anticipazioni Anticipazioni di Prestiti (*)					€ -
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli Investimenti Direttamente Destinati al Rimborso dei Prestiti da Amm.ne (BI)	+	€ -			€ -
Totale Entrate E (E = Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	€ 49.188.924,13	€ 5.299.356,64	€ 3.038.245,86	€ 8.328.602,50
*di cui per Anticipazioni Anticipazioni di Prestiti (somma *)*		€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 1.00 - *Spese Correnti*	+	€ 10.413.532,81	€ 6.794.138,98	€ 2.419.535,79	€ 9.213.674,69
Spese Titolo 2.04 - *Altri Trasferimenti in Conto Capitale*	+				€ -
Spese Titolo 4.00 - *Quote di Capitale Ammortamento dei Mutui e Prestiti Obbligazionari*	+	€ 900.958,47	€ -	€ -	€ -
di cui per Anticipazioni Anticipazioni di Prestiti					€ -
di cui Rimborso Anticipazioni di Liquidità (Decreto Legge n. 35/2013 e ss. mm. e Rifinanziamenti					€ -
Totale Spese C (C = Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	€ 10.900.491,28	€ 6.794.138,98	€ 2.419.535,79	€ 9.213.674,69
Differenza D (D = E - C)	=	€ 38.288.432,85	-€ 1.495.764,26	€ 618.892,07	-€ 884.872,19
Altre Poste Differenziali, per Singolarità 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)	=	€ 38.288.432,85	-€ 1.495.764,26	€ 618.892,07	-€ 884.872,19
Entrate Titolo 4.00 - *Entrate in Conto Capitale*	+	€ 11.319.313,81	€ 4.135.985,30	€ 1.676.348,54	€ 5.812.334,84
Entrate Titolo 5.00 - *Entrate da Riduzione Attività Finanziarie*	+	€ 16.170.892,74	€ 13.288.185,34	€ 1.121.542,78	€ 14.410.728,12
Entrate Titolo 6.00 - *Accensione Prestiti*	+	€ 5.519,11	€ -	€ 579,11	€ 579,11
Entrate di Parte Corrente Destinate a Spese di Investimento (F)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate Titoli 4.00 + 5.00 + 6.00 + F (I)	=	€ 47.495.145,76	€ 17.424.698,64	€ 4.598.471,43	€ 22.023.562,07
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli Investimenti Direttamente Destinati al Rimborso dei Prestiti da Amministrazioni Pubbliche (BI)	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 5.02 Riscossione di Crediti a Breve Termine	+				€ -
Entrate Titolo 5.03 Riscossione di Crediti a Medio / Lungo Termine	+				€ -
Entrate Titolo 5.04 per Riduzione Attività Finanziarie	+				€ -
Totale Entrate per Riscossione di Crediti e altre Entrate per Riduzione di Attività Finanziarie LI (LI = 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 = BI + LI)	=	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Entrate di Parte Capitale M (M = I - L)	=	€ 47.495.145,76	€ 17.424.698,64	€ 4.598.471,43	€ 22.023.562,07
Spese Titolo 2.00	+	€ 10.749.180,66	€ 1.971.119,08	€ 1.867.910,01	€ 3.840.029,19
Spese Titolo 3.01 per Acquisizione Attività Finanziarie	+	€ 60.501.000,37	€ 11.742.611,78	€ 5.573.671,31	€ 17.317.283,09
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	€ 99.331.190,83	€ 13.713.734,79	€ 7.441.327,34	€ 21.157.062,13
Spese Titolo 3.04 - *Altri Trasferimenti in Conto Capitale (O)*	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Spese di Parte Capitale P (P = N - O)	-	€ 99.331.190,83	€ 13.713.734,79	€ 7.441.327,34	€ 21.157.062,13
Differenza di Parte Capitale Q (Q = M - P - E - G)	=	-€ 21.836.183,27	€ 3.710.963,85	-€ 2.842.855,91	€ 1.868.108,94
Spese Titolo 3.02 per Concessione Crediti di Breve Termine	+				€ -
Spese Titolo 3.03 per Concessione Crediti di Medio / Lungo Termine	+				€ -
Spese Titolo 3.04 altre Spese Incremento di Attività Finanziarie	+				€ -
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 7.01 - *Anticipazioni da Tesoriere*	+	€ -	€ -	€ -	€ -
Spese Titolo 5.03 - *Chiusura Anticipazioni Tesoriere*	-		€ -	€ -	€ -
Entrate Titolo 9.02 - *Entrate a Titolo di Partite di Giro*	+	€ 2.131.430,64	€ 2.385.554,23	€ 147.153,21	€ 2.526.689,44
Spese Titolo 7.02 - *Uscite a Titolo di Partite di Giro*	-	€ 3.570.194,26	€ 1.568.711,41	€ 640.773,57	€ 2.202.485,00
Fondo di Cassa Finale Z (Z = A + H + Q + L1 - R + S - T + U - V)	=	€ 22.929.798,41	€ 2.858.446,29	-€ 2.537.803,28	€ 25.386.171,42

* Indica di Quota di Rimborso Annua ** Il Totale Comprende Competenza e Residui

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Nel Conto del Tesoriere al 31 Dicembre 2020 sono indicati pagamenti per azioni esecutive per **€ Zero**.

L'Ente nel corso dell'anno 2020 non ha fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria.

Anticipazioni di Tesoreria			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Importo dell'Anticipazione Complessivamente Concessa ai sensi dell'Articolo 222 del Tuel	€ -	€ -	
Importo delle Entrate Vincolate Utilizzate in Termini di Cassa per Spese Correnti ai sensi dell'Articolo 195 Comma 2 del Tuel	€ -	€ -	
Giorni di Utilizzo dell'Anticipazione	0,00	0,00	0,00
Importo Massimo dell'Anticipazione Gionaliera Utilizzata			
Importo Anticipazione non Restituita al 31 Dicembre *	€ -	€ -	
Importo delle Somme Maturate a Titolo di Interessi Passivi sull'Anticipazione al 31 Dicembre	€ -	€ -	

* Verificare la Corrispondenza tra l'Anticipazione di Tesoreria non Restituita e il Residuo Passivo Relativo al Titolo 5 della Spesa

Il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'Articolo 64 del Regolamento di Contabilità nell'anno 2020 è stato di **€ Zero**:

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Risultato della Gestione di Competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un *Avanzo* di € 7.964.387,35, come risulta dai seguenti elementi:

Risultato della Gestione di Competenza	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
+ Accertamenti di Competenza	€ 46.520.454,86	€ 47.164.435,07	€ 60.983.076,32
- Impegni di Competenza	€ 43.242.891,03	€ 51.930.603,87	€ 47.000.618,41
Saldo (Avanzo / Disavanzo)	**€ 3.277.563,83**	**-€ 4.766.168,80**	**€ 13.982.457,91**
+ Fondo Pluriennale Vincolato in Entrata	€ 582.138,05	€ 409.341,82	€ 137.496,61
- Fondo Pluriennale Vincolato in Spesa	€ 409.341,82	€ 137.496,61	€ 6.155.567,17
Saldo Fondo Pluriennale Vincolato	€ 172.796,23	€ 271.845,21	**-€ 6.018.070,56**
Saldo (Avanzo / Disavanzo) Gestione di Competenza	**€ 3.450.360,06**	**-€ 4.494.323,59**	**€ 7.964.387,35**

così dettagliati:

Dettaglio della Gestione di Competenza		Anno 2020
Riscossioni	(+)	€ 25.113.001,51
Pagamenti	(-)	€ 22.257.557,12
Differenza	*[A]*	€ 2.855.444,39
Fondo Pluriennale Vincolato in Entrata	(+)	€ 137.496,61
Fondo Pluriennale Vincolato in Spesa	(-)	€ 6.155.567,17
Differenza	*[B]*	-€ 6.018.070,56
Residui Attivi	(+)	€ 35.870.074,81
Residui Passivi	(-)	€ 24.743.061,29
Differenza	*[C]*	€ 11.127.013,52
Saldo (Avanzo/Disavanzo) Gestione di Competenza	*[A] + [B] + [C]*	**€ 7.964.387,35**

Risultato della Gestione di Competenza con l'applicazione dell'Avanzo o del Disavanzo:

Risultato Gestione di Competenza	**€ 7.964.387,35**
Avanzo d'Amministrazione 2019 Applicato	€ 687.041,30
Quota di Disavanzo Ripianata	€ -
Saldo	**€ 8.651.428,65**

L'Equilibrio di Bilancio presenta un saldo pari a € – 19.121.772,85, mentre l'equilibrio complessivo presenta un saldo pari a € – 30.642.899,32 come di seguito rappresentato:

Gestione del Bilancio		
a)	Avanzo di Competenza (+) / Disavanzo di Competenza (-)	€ 8.651.428,65
b)	Risorse Accantonate Stanziate nel Bilancio dell'Esercizio n (+)	€ 3.763.322,67
c)	Risorse Vincolate nel Bilancio (+)	€ 24.009.828,83
d)	**Equilibrio di Bilancio (d = a - b - c)**	**-€ 19.121.722,85**

Gestione degli Accantonamenti in Sede di Rendiconto		
d)	Equilibrio di Bilancio (+) / (-)	-€ 19.121.722,85
e)	Variazione Accantonamenti Effettuata in Sede di Rendiconto (+) / (-)	€ 11.521.176,47
f)	**Equilibrio Complessivo (f = d - e)**	**-€ 30.642.899,32**

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Conciliazione tra Risultato della Gestione di Competenza e il Risultato di Amministrazione

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

Riscontro Risultati della Gestione	
Gestione di Competenza	**Anno 2020**
Totale Accertamenti di Competenza	€ 60.983.076,32
Totale Impegni di Competenza	€ 47.000.618,41
Saldo della Gestione di Competenza	**€ 13.982.457,91**
Gestione Fondo Pluriennale Vincolato	**Anno 2020**
Fondo Pluriennale Vincolato in Entrata (+)	€ 137.496,61
Fondo Pluriennale Vincolato in Spesa (-)	€ 6.155.567,17
Saldo Fondo Pluriennale Vincolato	**-€ 6.018.070,56**
Gestione dei Residui	
Maggiori Residui Attivi Riaccertati (+)	€ 19.656.934,02
Minori Residui Attivi Riaccertati (-)	€ 13.209.418,70
Minori Residui Passivi Riaccertati (+)	€ 15.290.021,32
Saldo della Gestione Residui	**€ 21.737.536,64**
Riepilogo	
Saldo della Gestione di Competenza	€ 13.982.457,91
Saldo Fondo Pluriennale Vincolato	-€ 6.018.070,56
Saldo della Gestione Residui	€ 21.737.536,64
Avanzo Esercizi Precedenti Applicato	€ 687.041,30
Avanzo Esercizi Precedenti non Applicato	€ 49.025.871,34
Avanzo (+) / Disavanzo (-) di Amministrazione al 31 Dicembre 2020	**€ 79.414.836,63**

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

Grado di Attendibilità delle Previsioni delle Entrate Finali

Entrate	Previsione Definitiva (Competenza) (A)	Accertamenti in c/Competenza (B)	Incassi in c/Competenza (C)	Percentuale Accertamenti / Previsioni Definitive di Competenza (B / A * 100)	Percentuale Incassi / Accertamenti in c/Competenza (C / B * 100)
Titolo 1	€ -	€ -	€ -		
Titolo 2	€ 632.700,00	€ 632.700,00	€ 632.700,00	100,00%	100,00%
Titolo 3	€ 14.949.273,60	€ 13.618.195,63	€ 4.665.656,64	91,10%	34,26%
Titolo 4	€ 26.063.231,10	€ 15.997.710,88	€ 4.135.905,10	61,38%	25,85%
Titolo 5	€ 35.258.653,46	€ 28.150.374,06	€ 13.289.185,54	79,84%	47,21%
Totale	€ 76.903.858,16	€ 58.398.980,57	€ 22.723.447,28	75,94%	38,91%

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:

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Rendiconto della Gestione 2020

Equilibri di Bilancio
(solo per le Regioni)[*]

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	(+)	€ 687.041,30
Ripiano Disavanzo di Amministrazione Esercizio Precedente [1]	(-)	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti Iscritto in Entrata	(+)	€ 101.962,57
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	€ 14.250.895,63
Entrate in Conto Capitale per Contributi agli Investimenti Direttamente Destinati al Rimborso dei Prestiti da Amministrazioni Pubbliche [2]	(+)	
Entrate Titolo 4.02 - Altri Trasferimenti in Conto Capitale	(+)	€ 15.671.758,17
Entrate in Conto Capitale Destinate all'Estinzione Anticipata di Prestiti [3]	(+)	
Entrate per Accensioni di Prestiti Destinate all'Estinzione Anticipata di Prestiti	(+)	
Entrate di Parte Capitale Destinate a Spese Correnti in Base a Specifiche Disposizioni di Legge o dei Principi Contabili	(+)	
Spese Titolo 1.00 - Spese Correnti	(-)	€ 9.084.943,81
Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Corrente (di Spesa) [4]	(-)	€ 452.252,45
Spese Titolo 2.04 - Altri Trasferimenti in Conto Capitale	(-)	
Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa - Titolo 2.04 Altri Trasferimenti in Conto Capitale [4]	(-)	
Variazioni di Attività Finanziarie - Saldo di Competenza (vs Spesa) C/31 [5]	(-)	€ 3.801.542,06
Rimborso Prestiti	(-)	€ -
di cui per Estinzione Anticipata di Prestiti		
Fondo Anticipazioni di Liquidità	(-)	
A(1) Risultato di Competenza di Parte Corrente	(=)	€ 18.074.930,32
- Risorse Accantonate di Parte Corrente Stanziate nel Bilancio dell'Esercizio N [6]	(-)	€ 3.763.332,67
- Risorse Vincolate di Parte Corrente nel Bilancio [7]	(-)	
A(2) Equilibrio di Bilancio di Parte Corrente	(=)	€ 14.311.597,65
- Variazione Accantonamenti di Parte Corrente Effettuata in Sede di Rendiconto* (+) / (-) [8]	(-)	€ 11.521.176,47
A(3) Equilibrio Complessivo di Parte Corrente	(=)	€ 2.790.421,18
Utilizzo Risultato di Amministrazione per il Finanziamento di Spese d'Investimento	(+)	
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale Iscritto in Entrata	(+)	€ 35.534,04
Entrate in Conto Capitale (Titolo 4.00)	(+)	€ 15.997.710,88
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di Partecipazioni	(+)	
Entrate per Accensioni di Prestiti (Titolo 6.00)	(+)	€ -
Entrate in Conto Capitale per Contributi agli Investimenti Direttamente Destinati al Rimborso dei Prestiti da Amministrazioni Pubbliche [2]	(-)	
Entrate in Conto Capitale Destinate all'Estinzione Anticipata di Prestiti [3]	(-)	
Entrate di Parte Capitale Destinate a Spese Correnti in Base a Specifiche Disposizioni di Legge o dei Principi Contabili	(-)	
Entrate per Accensioni di Prestiti Destinate all'Estinzione Anticipata di Prestiti	(-)	
Entrate Titolo 4.03 - Altri Trasferimenti in Conto Capitale	(-)	€ 15.671.758,17
Spese Titolo 2.00 - Spese in Conto Capitale	(-)	€ 4.079.662,30
Fondo Pluriennale Vincolato in Conto Capitale (di Spesa) [4]	(-)	€ 5.781.314,32
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di Partecipazioni e Conferimenti di Capitale	(-)	
Fondo Pluriennale Vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e Conferimenti di Capitale (di Spesa) [4]	(-)	
Spese Titolo 2.04 - Altri Trasferimenti in Conto Capitale	(-)	
Fondo Pluriennale Vincolato di Spesa - Titolo 2.04 Altri Trasferimenti in Conto Capitale [4]	(-)	
Disavanzo Derivante da Debito Autorizzato e non Contratto Ripianato con Accensione di Prestiti [9]	(-)	
Variazioni di Attività Finanziarie - Saldo di Competenza (vs Prestiti) C/31 [5]	(-)	€ -
B(1) Risultato di Competenza in Conto Capitale	(=)	-€ 9.422.491,67
- Risorse Accantonate in Conto Capitale Stanziate nel Bilancio dell'Esercizio N [6]	(-)	
- Risorse Vincolate in Conto Capitale nel Bilancio [7]	(-)	€ 24.089.828,83
B(2) Equilibrio di Bilancio in Conto Capitale	(=)	-€ 33.433.328,50
- Variazione Accantonamenti in Conto Capitale Effettuata in Sede di Rendiconto* (+) / (-) [8]	(-)	
B(3) Equilibrio Complessivo in Conto Capitale	(=)	-€ 33.433.328,50
di cui Disavanzo da Debito Autorizzato e non Contratto Formatosi nell'Esercizio		

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Utilizzo Risultato di Amministrazione per Incremento di Attività Finanziarie [8]	(+)		
Fondo Pluriennale Vincolato per Incremento di Attività Finanziarie Iscritto in Entrata	(+)		
Entrate Titolo 5.00 - Riduzione Attività Finanziarie	(+)	€	28.150.174,86
Spese Titolo 3.00 - Incremento Attività Finanziarie	(-)	€	31.151.916,15
Fondo Pluriennale Vincolato per Incremento di Attività Finanziarie (di Spesa) [9]	(-)	€	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di Partecipazioni	(-)		
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di Partecipazioni e Conferimenti di Capitale	(+)		
Fondo Pluriennale Vincolato per Acquisizioni di Partecipazioni e Conferimenti di Capitale (di Spesa) [10]	(+)		
C/1) Variazioni Attività Finanziaria - Saldo di Competenza		-€	3.001.542,09
- Riserve Accantonate - Attività Finanziarie Stanziate nel Bilancio dell'Esercizio N	(-)		
- Riserve Vincolate - Attività Finanziarie nel Bilancio	(-)		
C/2) Variazioni Attività Finanziaria - Equilibrio di Bilancio		-€	3.001.542,09
- Variazione Accantonamenti - Attività Finanziarie Effettuata in Sede di Rendiconto (+) / (-)	(-)		
C/3) Variazioni Attività Finanziaria - Equilibrio Complessivo		-€	3.001.542,09
D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		€	8.651.428,65
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		-€	19.121.722,88
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		-€	38.642.899,32
di cui Disavanzo da Debito Autorizzato e non Contratto Formatosi nell'Esercizio [11]			
Saldo Corrente ai Fini della Copertura degli Investimenti Pluriennali delle Regioni a Statuto Ordinario			
A/1) Risultato di Competenza di Parte Corrente		€	18.074.920,31
Utilizzo Risultato di Amministrazione Destinato al Finanziamento di Spese Correnti e al Rimborso di Prestiti al Netto del Fondo Anticipazione di Liquidità	(-)		
Entrate non Ricorrenti che non hanno Data Copertura a Impegni	(-)		
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti Iscritto in Entrata al Netto delle Componenti non Vincolate Derivanti dal Riaccertamento Ordinario	(-)		
- Riserve Accantonate di Parte Corrente non Sanitarie Stanziate nel Bilancio dell'Esercizio N [12]	(-)		
- Variazione Accantonamenti di Parte Corrente non Sanitarie Effettuata in Sede di Rendiconto (+) / (-) [13]	(-)		
- Riserve Vincolate di Parte Corrente nel Bilancio non Sanitarie [14]	(-)		
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 Destinate al Finanziamento del SSN	(-)		
Spese Correnti Finanziate da Entrate Destinate al SSN	(+)		
Equilibrio di Parte Corrente ai Fini della Copertura degli Investimenti Pluriennali		€	18.074.920,31
Saldo Corrente ai Fini della Copertura degli Investimenti Pluriennali delle Autonomie Speciali			
A/1) Risultato di Competenza di Parte Corrente		€	18.074.920,31
Utilizzo Risultato di Amministrazione Destinato al Finanziamento di Spese Correnti e al Rimborso di Prestiti al Netto del Fondo Anticipazione di Liquidità	(-)	€	687.041,30
Entrate non Ricorrenti che non hanno Data Copertura a Impegni	(-)		
- Riserve Accantonate di Parte Corrente Stanziate nel Bilancio dell'Esercizio N [15]	(-)	€	3.783.322,67
- Variazione Accantonamenti di Parte Corrente Effettuata in Sede di Rendiconto (+) / (-) [16]	(-)	€	12.523.176,47
- Riserve Vincolate di Parte Corrente nel Bilancio [17]	(-)	€	-
Equilibrio di Parte Corrente ai Fini della Copertura degli Investimenti Pluriennali		€	2.003.379,88

(1) Corrisponde alla Prima Voce del Conto del Bilancio Spese Titolo 4 Disavanzo Derivante dal Debito Autorizzato e non Contratto

(2) Corrisponde alle Entrate in Conto Capitale Titolo 4 e 5 al Netto degli Importi Destinati al Rimborso Prestiti Corrispondenti alla Voce del Piano dei Conti Finanziario con Codifica E.4.03.00.00.00

(3) Il complesso delle risorse di bilancio può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.15

(4) Indicare l'importo della visualizzazione del bilancio

(5) Indicare l'importo della lettera C/1)

(6) Nel importo delle quote di parte corrente dell'indebitamento

(7) Corrisponde alla seconda voce del Quadro Generale Riassuntivo

(8) Valorizzare solo se D/1) negativo. Disavanzo da debito autorizzato e non contratto non ripianato ai fini dell'equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 1, Commi 821 della Legge n. 145/2018

(9) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'Allegato a/1 "Elenco Analitico delle Risorse Accantonate nel Risultato di Amministrazione". Le Regioni a Statuto Ordinario considerano solo le entrate non soggette al vincolo dell'accantonamento al Fondo Anticipazioni di Liquidità, già considerate ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(10) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'Allegato a/1 "Elenco Analitico delle Risorse Accantonate nel Risultato di Amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo Anticipazioni di Liquidità, già considerate ai fini della determinazione. Le Regioni a Statuto Ordinario considerano solo le entrate non soggette dell'avanzo/Disavanzo di competenza.

(11) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga e) dell'Allegato a/2 "Elenco Analitico delle Risorse Vincolate nel Risultato di Amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31.12 finanziate dal Risultato di Amministrazione iniziale. Le Regioni a Statuto Ordinario considerano solo le entrate non soggette

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Elenco Analitico delle Risorse Accantonate nel Risultato di Amministrazione (*)

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Accantonate al 1° Gennaio dell'Anno n	Risorse Accantonate Applicate al Bilancio dell'Esercizio n (con segno +/-[1])	Risorse Accantonate Stanziate nella Spesa del Bilancio dell'Esercizio n	Variazione Accantonamenti Effettuata in Sede di Rendiconto (con segno +/-[2])	Risorse Accantonate nel Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre dell'Anno n
		(a)	(b)	(c)	(d)	(f)=(a)+(d)+(e)+(d)
Fondo Anticipazioni Liquidità						
						€ -
						€ -
Totale Fondo Anticipazioni Liquidità		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fondo Perdite Società Partecipate						
						€ -
						€ -
						€ -
Totale Fondo Perdite Società Partecipate		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fondo Contenzioso						
10901.3	Fondo Rischi Spese Legali	€ 475.122,60		€ 20.000,00	-€ 374.293,10	€ 120.829,50
						€ -
Totale Fondo Contenzioso		€ 475.122,60	€ -	€ 20.000,00	-€ 374.293,10	€ 120.829,50
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità [3]						
11001.1	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	€ 38.296.490,84		€ 3.573.332,67	€ 11.847.716,98	€ 53.717.530,49
						€ -
						€ -
						€ -
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità		€ 38.296.490,84	€ -	€ 3.573.332,67	€ 11.847.716,98	€ 53.717.530,49
Accantonamento Residui Perenti (solo per le Regioni)						
						€ -
						€ -
Totale Accantonamento Residui Perenti (solo per le Regioni)		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri Accantonamenti [4]						
10901.4	Fondo Imposte	€ 900.000,00	-€ 624.006,10	€ 100.000,00	€ 55.863,04	€ 431.856,94
10901.5	Fondo Trattamento di Fine Rapporto	€ 634.629,75		€ 70.000,00	-€ 8.110,45	€ 696.519,30
Totale Altri Accantonamenti		€ 1.534.629,75	-€ 624.006,10	€ 170.000,00	€ 47.752,59	€ 1.128.376,24
Totale		€ 40.306.243,19	-€ 624.006,10	€ 3.763.332,67	€ 11.521.176,47	€ 54.966.736,23

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 12.7.1 del principio applicato della programmazione

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei Fondi Accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del Risultato di Amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel Risultato di Amministrazione effettuati in sede di predisposizione del Rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del Rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel Risultato di Amministrazione degli esercizi (n-1) e (n) determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del Risultato di Amministrazione applicata al bilancio n per le rispettive quote del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).
Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a) + (b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I Fondi di Riserva e i Fondi Speciali non confluiscono nella quota accantonata del Risultato di Amministrazione.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Elenco Analitico delle Somme Rimaste da Riscuotere al Termine dell'esercizio (*)

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa Correlato	Descrizione	Somme Rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio precedente	Somme Rimaste da riscuotere nell'esercizio	Somme Rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio	Importo Cancellato a seguito di Riduzione Somme Rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio	Totale Residui Rimasti da riscuotere al 31 Dicembre dell'esercizio precedente, Somme Rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio e da riporto Somme Rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio	Cancellazione di residui attivi Somme Rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio + Cancellazione di residui attivi Somme da riscuotere nell'esercizio + Cancellazione di residui Somme Rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio	Cancellazione nell'esercizio di residui Somme Rimaste da riscuotere al termine dell'esercizio + Cancellazione di residui Somme da riscuotere nell'esercizio	Somme Rimaste al termine dell'esercizio 31 Dicembre dell'esercizio	Somme Rimaste al termine dell'esercizio 31 Dicembre dell'esercizio
				(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8=(1+2+3)-(4+5+6+7))	(9=(1+2+3)-(4+5+6+7))
Fondi Derivanti da Leggi												
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
Totale Residui Rimasti da Leggi (A)				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fondi Derivanti da Trasferimenti												
1.100.1	Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Pubbliche Centrali (B1)		Somme a Destinazione Vincolata (B1)			€ [illegible]					€ [illegible]	€ [illegible]
1.100.1	Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Pubbliche Centrali (B2)		Somme a Destinazione Libera (B2)			€ [illegible]					€ [illegible]	€ [illegible]
1.100.1	Trasferimenti per Conto Capitale da Amministrazioni Pubbliche Centrali (C1) (C2) (C3) (C4) (C5) - Articolo 1		Somme Vincolate Residui Trasferimenti C1 C2 C3 C4 C5			€ [illegible]					€ [illegible]	€ [illegible]
	Contributo Regionale 2010 Articolo 1 (C1) Capitolo 1000					€ [illegible]					€ [illegible]	€ [illegible]
	Contributo Regionale 2010 Articolo 1 (C2) Capitolo 1000					€ [illegible]					€ [illegible]	€ [illegible]
	Somme del Bilancio Vincolate del Trasferimento					€ [illegible]					€ [illegible]	€ [illegible]
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
Totale Residui Derivanti da Trasferimenti (B)				€ -	€ -	€ [illegible]	€ -	€ -	€ -	€ -	€ [illegible]	€ [illegible]
Fondi Derivanti da Prestiti												
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
Totale Residui Derivanti da Prestiti (C)				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fondi Derivanti da Mutui e Prestiti												
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
Totale Residui Derivanti da Mutui e Prestiti (D)				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri Fondi												
	Somme per Imposte da Rimborsare (Conto 2.7)			€ [illegible]							€ -	€ [illegible]
											€ -	€ -
											€ -	€ -
											€ -	€ -
Totale Altri Residui (E)				€ [illegible]	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ [illegible]
Totale Somme Rimaste da riscuotere al 31 Dicembre (A)+(B)+(C)+(D)+(E)=(F)				€ [illegible]	€ -	€ [illegible]	€ -	€ -	€ -	€ -	€ [illegible]	€ [illegible]

Totale Somme Rimaste da Riscuotere dell'esercizio precedente (1)		
Totale Somme Rimaste da Riscuotere dell'esercizio (2)		
Totale Somme Rimaste da Riscuotere al termine dell'esercizio (3)		
Totale Somme Rimaste da Riscuotere dell'esercizio (4)		
Totale Somme Rimaste da Riscuotere dell'esercizio (5)		
Totale Somme Rimaste da Riscuotere al termine dell'esercizio (6=(1+2+3)-(4+5))	€ -	€ -
Totale Somme Rimaste da Riscuotere al termine dell'esercizio (7) = (F) - (6)	€ -	€ -
Totale Somme Rimaste da Riscuotere al termine dell'esercizio (8) = (F) - (7)	€ [illegible]	€ [illegible]
Totale Somme Rimaste da Riscuotere al termine dell'esercizio (9) = (F) - (8)	€ -	€ -
Totale Somme Rimaste da Riscuotere al termine dell'esercizio (10) = (F) - (9)	€ -	€ -
Totale Somme Rimaste da Riscuotere al termine dell'esercizio (11) = (F) - (10)	€ -	€ [illegible]
Totale Somme Rimaste da Riscuotere al termine dell'esercizio (12) = (F) - (11)	€ [illegible]	€ [illegible]

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

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° Gennaio dell'Esercizio a	Entrate Destinate agli Investimenti accertate nell'Esercizio a	Impegni dell'Esercizio a Finanziati da Entrate Destinate incassate nell'Esercizio e da Quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Fondo Pluriennale Vincolato al 31 Dicembre dell'Esercizio a Finanziato da Risorse Destinate accertate nell'Esercizio e da Quote Destinate del Risultato di Amministrazione	Cancellazione di Residui Attivi Costituiti da Risorse Destinate agli Investimenti e Eliminazione della Destinazione su Quote del Risultato di Amministrazione (+) e Cancellazione di Residui Passivi Finanziati da Risorse Destinate agli Investimenti (-) (Cancellazione dei Residui)	Risorse Destinate agli Investimenti al 31 Dicembre dell'Esercizio a
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-c-d+e)
	Disponibilità Finanziarie Gestione Residui			€ 9.343.613,25				€ 9.343.613,25	€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
									€ -
			Totale	€ 9.343.613,25	€ -	€ -	€ -	€ 9.343.613,25	€ -

Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che non sono state oggetto di accantonamento (h = Totale f - g)	€ -

(*) La modalità di compilazione della colonna "Fondo Pluriennale Vincolato al 31 Dicembre dell'esercizio a" è illustrata nel paragrafo 11.1.3.b del principio applicato della programmazione

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Evoluzione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) nel Corso dell'Esercizio 2020

Il Fondo Pluriennale Vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 per rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

La composizione del Fondo Pluriennale Vincolato finale 31 Dicembre 2020 è la seguente:

Fondo Pluriennale Vincolato	01 Gennaio 2020	31 Dicembre 2020
Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Corrente	€ 101.962,57	€ 452.252,45
Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Capitale	€ 35.534,04	€ 5.703.314,72
Fondo Pluriennale Vincolato per Partite Finanziarie	€ -	€ -

Risultato di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha verificato e attesta che:

a) Il Risultato di Amministrazione dell'Esercizio 2020, presenta un *Avanzo* di **€ 79.414.836,63**, come risulta dai seguenti elementi:

Risultato di Amministrazione	in Conto		Totale
	Residui	Competenza	
Fondo di Cassa al 1° Gennaio 2020			€ 26.784.231,24
Riscossioni	€ 8.175.852,50	€ 25.113.001,51	€ 33.288.854,01
Pagamenti	€ 10.509.354,70	€ 22.257.557,12	€ 32.766.911,82
Fondo di Cassa al 31 Dicembre 2020			**€ 27.306.173,43**
Pagamenti per Azioni Esecutive non Regolarizzate al 31 Dicembre			€ -
Differenza			€ 27.306.173,43
Residui Attivi	€ 63.341.786,06	€ 35.870.074,81	€ 99.211.860,87
di cui Derivanti da Accertamenti di Tributi Effettuati sulla Base della Stima del Dipartimento delle Finanze	€ -	€ -	€ -
Residui Passivi	€ 16.204.569,21	€ 24.743.061,29	€ 40.947.630,50
Differenza			€ 58.264.230,37
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti [1]			€ 452.252,45
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale [1]			€ 5.703.314,72
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 Dicembre 2020			**€ 79.414.836,63**

[1] indicare l'importo del Fondo Pluriennale Vincolato Risultante dal Rendiconto (in Spesa)

b) Il Risultato di Amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Evoluzione del Risultato di Amministrazione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Risultato di Amministrazione (+/-)	**€ 55.599.701,53**	**€ 49.712.912,64**	**€ 79.414.836,63**
di cui:			
a) Parte Accantonata	€ 36.674.255,67	€ 40.306.243,19	€ 54.966.736,23
b) Parte Vincolata	€ -	€ -	€ 24.447.787,51
c) Parte Destinata	€ 18.916.741,01	€ 9.343.634,25	€ -
d) Parte Disponibile (+/-) *	€ 8.704,85	€ 63.035,20	€ 312,89

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Il Risultato di Amministrazione è correttamente suddiviso nei seguenti fondi tenendo anche conto della natura del finanziamento:

Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2020		
Risultato di Amministrazione (A)		**€ 79.414.836,63**
Parte Accantonata [1]		
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020 [2]		€ 53.717.530,49
Fondo Anticipazione di Liquidità Decreto Legge 35/2013 e Successive Modifiche e Rifinanziamenti		
Fondo Rischi Soccompenza per Contenzioso		€ 120.829,50
Fondo Incentivi Avvocatura Interna		
Fondo Rischi Spese Legali		
Fondo Accantonamenti per Trattamento di Fine Rapporto		€ 696.519,30
Fondo Perdite Società Partecipate		
Fondo Rinnovi Contrattuali		
Fondo Imposte		€ 431.856,94
Totale Parte Accantonata (B)		**€ 54.966.736,23**
Parte Vincolata		
Vincoli Derivanti da Leggi e dai Principi Contabili		€ -
Vincoli Derivanti da Trasferimenti		€ 24.009.828,83
Vincoli Derivanti dalla Contrazione di Mutui		€ -
Vincoli Formalmente Attribuiti dall'Ente		€ -
Altri Vincoli (da Specificare)		€ 437.958,68
di cui: per Impegni Anni 2020 Cancellati perché non Correttamente Reimpegnati negli Anni Precedenti	€ 437.958,68	
	€ -	
Totale Parte Vincolata (C)		**€ 24.447.787,51**
Parte Destinata agli Investimenti		
Totale Parte Destinata (D)		**€ -**
Parte Disponibile		
Totale Parte Disponibile (E = A - B - C - D)		**€ 312,89**
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del Bilancio di Previsione come disavanzo da ripianare		

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Utilizzo nell'Esercizio 2020 delle Risorse del Risultato d'Amministrazione dell'Esercizio 2019

Utilizzo delle Risorse del Risultato di Amministrazione dell'Esercizio 2019 (Fondo Cassa/Cassa e Cifre Chiave)

Risultato d'Amministrazione al 31 Dicembre 2019

Valore e Modalità di Utilizzo del Risultato di Amministrazione	Totali	Parte Disponibile		Parte Accantonata				Parte Vincolata				Parte Destinata agli Investimenti
		Utilizzato per Spese Correnti	Utilizzato per Spese in Conto Capitale	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	Fondo Passività Potenziali e Contenziosi	Fondo Impegni	Altri Fondi - Fondo T.F.R.	Da Legge	Trasferimenti	Mutui	Altri	
Utilizzo Parte Disponibile	€ 63.035,20	€ 63.035,20	€ -									
di cui per Copertura Debiti Fuori Bilancio	€ -											
di cui per Adeguamento Equilibri di Bilancio	€ -											
di cui per Finanziamento Spese d'Investimento	€ -											
di cui per Finanziamento di Spese Correnti non Permanenti	€ -											
di cui per Estinzione Anticipata dei Prestiti	€ -											
di cui per Altre Modalità di Utilizzo	€ 63.035,20	€ 63.035,20										
Utilizzo Parte Accantonata	€ 63.006,10			€ -	€ -	€ 63.006,10	€ -					
di cui Utilizzato per Spese Correnti	€ 63.006,10					€ 63.006,10						
di cui Utilizzato per Spese in Conto Capitale	€ -											
Utilizzo Parte Vincolata	€ -							€ -	€ -	€ -	€ -	
di cui Utilizzato per Spese Correnti	€ -											
di cui Utilizzato per Spese in Conto Capitale	€ -											
Utilizzo Parte Destinata agli Investimenti	€ -											
Valore della Parte nel Bilancio	€ 49.021.071,34	€ -		€ 30.290.490,18	€ 475.112,50	€ 200.993,00	€ 634.029,25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 9.500.600,25
Valore Monetario della Parte	€ 49.711.191,64	€ 63.035,20		€ 30.296.496,28	€ 475.112,50	€ 900.000,00	€ 634.029,25					€ 9.500.600,25
Totale Utilizzo Avanzo di Amministrazione	€ 687.147,20	di cui Totale Utilizzo di Parte Corrente € 687.147,20						di cui Totale Utilizzo di Parte Capitale € -				

Somma del Valore della Parte nel Bilancio + Valore del Risultato di Amministrazione al Rimanente al Termine dell'Esercizio

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 Dicembre 2020 come previsto dall'Articolo 69 del Regolamento di Contabilità con Decreto del Commissario Straordinario n. 4 del 08 Settembre 2021 munito del parere del Collegio dei Revisore dei Conti di cui al Verbale n. 55 del 07 Settembre 2021, successivamente modificato con Decreto del Commissario Straordinario n. 54 del 11 Novembre 2021 munito del parere del Collegio dei Revisore dei Conti di cui al Verbale n. 62 del 10 Novembre 2021.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario ha comportato le seguenti variazioni:

	Iniziali al 1° Gennaio 2020	Riscossi nell'Esercizio 2020	da Riportare	Variazioni
Residui Attivi	€ 65.070.123,24	€ 8.175.852,50	€ 63.341.786,06	€ 6.447.515,32
Residui Passivi	€ 42.003.945,23	€ 10.509.354,70	€ 16.204.569,21	-€ 15.290.021,32

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

L'Ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del Risultato di Amministrazione al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i..

➢ **Determinazione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità con il Metodo Orinario**

In applicazione del metodo ordinario, l'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità iscritto a Rendiconto ammonta a complessivi **€ 53.717.530,49**.

Fondi Spese e Rischi Futuri

Fondo Contenziosi

Il Risultato di Amministrazione presenta un accantonamento per Fondo Rischi Contenzioso per **€ 120.829,50**, determinato secondo le modalità previste dal principio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 Lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze.

Fondo Rischi Soccombenza Contenziosi		
Passività Potenziale Probabile Derivante da Contenzioso al 31 Dicembre 2020		
Fondo Rischi Soccombenza Contenziosi Accantonato nel Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2019		€ 475.122,60
Quota Fondo Utilizzata nel Corso dell'Esercizio Finanziario 2020	-	€ -
Accantonamento nel Bilancio di Previsione 2020	+	€ 20.000,00
Quota Svincolata nel Risultato di Amministrazione in Sede di Approvazione del Rendiconto 2020	+	-€ 374.293,10
Fondo Rischi Soccombenza Contenziosi Accantonato nel Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2020	=	**€ 120.829,50**

Fondo Perdite Aziende e Società Partecipate

Non risultano accantonamenti al Fondo per Perdite risultanti dal bilancio d'esercizio delle Aziende Speciali, Istituzioni ai sensi dell'Articolo 1, Comma 551 della Legge 147/2013 non essendoci partecipazioni in tali Enti.

Non risultano accantonamenti a quale Fondo per Perdite risultanti dal bilancio d'esercizio delle Società Partecipate ai sensi dell'Articolo 21, Commi 1 e 2 del D.Lgs. 175/2016 non essendoci partecipazioni societarie.

Altri Fondi e Accantonamenti

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha verificato che nel Risultato di Amministrazione è presente un accantonamento pari a **€ 1.128.376,24** per accantonamenti relativi al Trattamento di fine Rapporto del personale dipendente e contenziosi in corso per IMU.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

SPESA IN CONTO CAPITALE

Si riepiloga la spesa in conto capitale per macroaggregati:

Comparazione della Spesa in Conto Capitale				
Macroaggregati		Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Variazione
201	Tributi in Conto Capitale a Carico dell'Ente	€ -		
202	Investimenti Fissi Lordi e Acquisto di Terreni	€ 7.498.131,56	€ 4.079.662,70	-45,59%
203	Contributi agli Investimenti	€ -		
204	Altri Trasferimenti in Conto Capitale	€ -		
205	Altre Spese in Conto Capitale	€ -		
Titolo 2 - Totale Spesa in Conto Capitale		**€ 7.498.131,56**	**€ 4.079.662,70**	**-45,59%**

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE

Si riepiloga la spesa per l'incremento delle attività finanziarie per macroaggregati:

Comparazione della Spesa per Incremento Attività Finanziarie				
Macroaggregati		**Rendiconto 2019**	**Rendiconto 2020**	**Variazione**
301	Acquisizione di Attività finanziarie	€ -		
302	Concessione Crediti di Breve Termine	€ -		
303	Concessione Crediti di Medio - Lungo Termine	€ -		
304	Altre Spese per Incremento di Attività Finanziarie	€ 28.914.274,49	€ 31.151.916,15	7,74%
Titolo 2 - Totale Spesa in Conto Capitale		**€ 28.914.274,49**	**€ 31.151.916,15**	**7,74%**

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi alle partite di giro e ai servizi per conto terzi che risultano *essere* equivalenti.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme con quanto stabilito dal Principio Contabile Applicato 4/2, Paragrafo 7.

CHECK LIST	
Relazione al Rendiconto della Gestione 2020	
Servizi Conto Terzi e Partite di Giro	
Descrizione	***Si / No***
- Vi è equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle Partite di Giro e nei Servizi per Conto Terzi.	Si
Commenti	
- Ai sensi del paragrafo 7.2 del Principio Contabile Applicato 4/2, l'Ente ha contabilizzato i Servizi c/Terzi e le Partite di Giro, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria.	Si
Commenti	
- Vi è corretta contabilizzazione dello Split Payment Istituzionale e Commerciale tra le Partite di Giro.	Si
Commenti	
- L'Ente ha ricevuto comunicazioni dal Tesoriere di pagamenti non andati a buon fine o resi dal percipiente.	Non Ricorre la Fattispecie
Commenti	
- I pagamenti non andati a buon fine sono stati correttamente riclassificati nelle Partite di Giro.	Non Ricorre la Fattispecie
Commenti	
- L'Ente ha effettuato transazioni riguardanti depositi presso terzi e/o depositi di terzi presso l'Ente.	Si
Commenti	

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

2. Debito Complessivo

Totale Debito Contratto [2]		
1) Debito Complessivo Contratto al 31 Dicembre 2019	+	€ -
2) Rimborsi Mutui Effettuati nel 2020	-	€ -
3) Debito Complessivo Contratto nell'Esercizio 2020	+	€ -
Totale Debito	=	€ -

L'Ente nel 2020 ***non ha effettuato*** operazioni di rinegoziazione dei mutui.

Concessione di Garanzie

L'Ente ***non ha*** rilasciato garanzie a favore degli Organismi Partecipati:

L'Ente ***non ha*** rilasciato garanzie a favore di altri soggetti differenti dagli Organismi Partecipati:

Contratti di Leasing

L'Ente ***non ha*** in corso al 31 Dicembre 2020 contratti di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato:

Strumenti di Finanza Derivata

L'Ente ***non ha*** in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati:

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente ***ha*** conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai Commi 820 e 821 del citato Articolo 1 della Legge 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare del MEF – RGS n° 3/2019 del 14 Febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al Rendiconto di Gestione (Allegato 10 del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118), come modificato dal Decreto Ministeriale 1° Agosto 2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- D1 (Risultato di Competenza): € 8.651.428,65
- D2* (Equilibrio di Bilancio): € - 19.121.722,85
- D3* (Equilibrio Complessivo): € - 30.642.899,32

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Entrate

Dall'esame del libro sezionale relativo alle operazioni di competenza dell'esercizio 2020, (entrate e spese complessive) si accerta la corrispondenza con i dati esposti nel Conto Consuntivo 2020, predisposto dagli Uffici Amministrativi sulla base dei dati trasmessi dai diversi Settori competenti.

Il Collegio dei Revisori dei Conti passa quindi ad evidenziare i totali dei Titoli in entrata e di spesa riportati dal Conto Consuntivo 2020 che concordano con gli importi complessivi dei partitari dell'entrate e delle spese medesime (competenze e residui).

Rendiconto 2020 - Riepilogo Generale Entrate per Titoli

Titolo	Denominazione		Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Variazione	Variazione Percentuale
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	Competenza	€ 409.341,82	€ 101.962,57	-€ 307.379,25	-75,09%
	Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	Competenza	€ -	€ 35.534,04	€ 35.534,04	100,00%
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	Competenza	€ 108.133,88	€ 687.041,30	€ 578.907,42	535,36%
1	*Entrate Correnti di Natura Tributaria, Contributiva e Perequativa*	*Competenza*	€ -	€ -	€ -	
		Cassa Competenza	€ -	€ -	€ -	
		Cassa Residui	€ -	€ -	€ -	
		Totale Cassa	€ -	€ -	€ -	
2	*Trasferimenti Correnti*	*Competenza*	€ -	€ 632.700,00	€ 632.700,00	100,00%
		Cassa Competenza	€ -	€ 632.700,00	€ 632.700,00	100,00%
		Cassa Residui	€ -	€ -	€ -	
		Totale Cassa	€ -	€ 632.700,00	€ 632.700,00	100,00%
3	*Entrate Extratributarie*	*Competenza*	€ 14.158.646,22	€ 13.618.195,63	-€ 540.450,59	-3,82%
		Cassa Competenza	€ 5.397.925,88	€ 4.665.656,64	-€ 732.269,24	-13,57%
		Cassa Residui	€ 4.893.643,82	€ 3.030.245,86	-€ 1.863.397,96	-38,08%
		Totale Cassa	€ 10.291.569,70	€ 7.695.902,50	-€ 2.595.667,20	-25,22%
4	*Entrate in Conto Capitale*	*Competenza*	€ 9.756.894,51	€ 15.997.710,88	€ 6.240.815,97	63,96%
		Cassa Competenza	€ 2.229.661,95	€ 4.135.905,10	€ 1.906.243,17	85,49%
		Cassa Residui	€ 4.682.132,47	€ 3.676.349,54	-€ 1.005.782,93	-21,48%
		Totale Cassa	€ 6.911.794,40	€ 7.812.254,64	€ 900.460,24	13,03%
5	*Entrate da Riduzione di Attività Finanziarie*	*Competenza*	€ 19.769.598,57	€ 28.158.374,06	€ 8.388.775,49	42,39%
		Cassa Competenza	€ 15.076.712,28	€ 13.288.185,54	-€ 1.787.526,74	-11,86%
		Cassa Residui	€ 191.160,46	€ 1.321.542,78	€ 1.130.382,32	591,31%
		Totale Cassa	€ 15.267.872,74	€ 14.610.728,32	-€ 657.144,42	-4,30%
6	*Accensione Prestiti*	*Competenza*	€ 2.294,69	€ -	-€ 2.294,69	-100,00%
		Cassa Competenza	€ -	€ -	€ -	
		Cassa Residui	€ -	€ 579,11	€ 579,11	100,00%
		Totale Cassa	€ -	€ 579,11	€ 579,11	100,00%
7	*Anticipazioni da Istituto Tesoriere / Cassiere*	*Competenza*	€ -	€ -	€ -	
		Cassa Competenza	€ -	€ -	€ -	
		Cassa Residui	€ -	€ -	€ -	
		Totale Cassa	€ -	€ -	€ -	
9	*Entrate per Conto Terzi e Partite di Giro*	*Competenza*	€ 3.477.000,68	€ 2.584.095,75	-€ 892.904,93	-25,68%
		Cassa Competenza	€ 3.288.988,37	€ 2.389.554,23	-€ 899.434,14	-27,35%
		Cassa Residui	€ 11.712,96	€ 147.135,21	€ 135.422,25	1156,17%
		Totale Cassa	€ 3.300.701,33	€ 2.536.689,44	-€ 764.011,89	-23,15%
	Totale Titoli	Competenza	€ 47.164.435,07	€ 60.583.076,32	€ 13.818.641,25	29,30%
		Cassa Competenza	€ 25.993.288,46	€ 25.113.001,51	-€ 880.286,95	-3,39%
		Cassa Residui	€ 9.778.649,71	€ 8.175.852,50	-€ 1.602.797,21	-16,39%
		Totale Cassa	€ 35.771.938,17	€ 33.288.854,01	-€ 2.483.084,16	-6,94%
	Totale Generale delle Entrate	Competenza	€ 47.681.016,27	€ 61.807.614,23	€ 14.125.703,46	29,62%
		Cassa Competenza	€ 25.993.288,46	€ 25.113.001,51	-€ 880.286,95	-3,39%
		Cassa Residui	€ 9.778.649,71	€ 8.175.852,50	-€ 1.602.797,21	-16,39%
		Totale Cassa	€ 35.771.938,17	€ 33.288.854,01	-€ 2.483.084,16	-6,94%

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Rendiconto 2020 - Riepilogo Generale Spese per Titoli

Titolo	Denominazione		Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Variazione	Variazione Percentuale
	Disavanzo di Amministrazione		€ 542.999,66	€ -	-€ 542.999,66	-100,00%
1	Spese Correnti	Competenza	€ 12.038.902,45	€ 9.184.943,81	-€ 2.853.958,64	-23,71%
		Cassa Competenza	€ 7.981.827,03	€ 6.794.120,90	-€ 1.187.706,13	-14,88%
		Cassa Residui	€ 1.619.633,52	€ 2.419.353,79	€ 799.720,27	49,38%
		Totale Cassa	€ 9.601.460,55	€ 9.213.474,69	-€ 387.985,86	-4,04%
2	Spese in Conto Capitale	Competenza	€ 7.498.131,56	€ 4.079.662,70	-€ 3.418.468,86	-45,59%
		Cassa Competenza	€ 2.940.599,85	€ 1.973.113,09	-€ 967.486,76	-32,90%
		Cassa Residui	€ 347.738,76	€ 1.867.556,01	€ 1.519.817,25	437,06%
		Totale Cassa	€ 3.288.338,61	€ 3.840.669,10	€ 552.330,49	16,80%
3	Spese per Incremento di Attività Finanziarie	Competenza	€ 28.904.234,49	€ 31.151.916,15	€ 2.237.641,66	7,74%
		Cassa Competenza	€ 11.378.930,82	€ 11.743.611,70	€ 364.680,88	3,20%
		Cassa Residui	€ 8.772.063,63	€ 5.573.671,33	-€ 3.198.392,30	-36,46%
		Totale Cassa	€ 20.150.994,45	€ 17.317.283,03	-€ 2.833.711,42	-14,06%
4	Rimborso Prestiti	Competenza	€ 2.294,69	€ -	-€ 2.294,69	-100,00%
		Cassa Competenza	€ 2.294,69	€ -	-€ 2.294,69	-100,00%
		Cassa Residui	€ -	€ -	€ -	
		Totale Cassa	€ 2.294,69	€ -	-€ 2.294,69	-100,00%
5	Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesoriere / Cassiere	Competenza	€ -	€ -	€ -	
		Cassa Competenza	€ -	€ -	€ -	
		Cassa Residui	€ -	€ -	€ -	
		Totale Cassa	€ -	€ -	€ -	
7	Spese per Conto Terzi e Partite di Giro	Competenza	€ 3.477.000,68	€ 2.584.095,75	-€ 892.904,93	-25,68%
		Cassa Competenza	€ 2.652.099,96	€ 1.746.771,43	-€ 905.328,53	-34,14%
		Cassa Residui	€ 536.887,38	€ 648.773,57	€ 111.886,19	20,84%
		Totale Cassa	€ 3.188.927,34	€ 2.395.485,00	-€ 793.442,34	-24,88%
	Totale Titoli	Competenza	€ 51.930.603,87	€ 47.000.618,41	-€ 4.929.985,46	-9,49%
		Cassa Competenza	€ 24.955.692,35	€ 22.257.557,12	-€ 2.698.135,23	-10,81%
		Cassa Residui	€ 11.276.323,29	€ 10.509.354,70	-€ 766.968,59	-6,80%
		Totale Cassa	€ 36.232.015,64	€ 32.766.911,82	-€ 3.465.103,82	-9,56%
	Totale Generale delle Spese	Competenza	€ 52.473.603,53	€ 47.000.618,41	-€ 5.472.985,12	-10,43%
		Cassa Competenza	€ 24.955.692,35	€ 22.257.557,12	-€ 2.698.135,23	-10,81%
		Cassa Residui	€ 11.276.323,29	€ 10.509.354,70	-€ 766.968,59	-6,80%
		Totale Cassa	€ 36.232.015,64	€ 32.766.911,82	-€ 3.465.103,82	-9,56%

L'Analisi delle principali entrate dell'Ente evidenzia la seguente situazione:

	Accertamenti (Competenza)	Riscossioni (Competenza)	Percentuale di Riscossione su Accertamenti	Somma Rimasta a Residuo	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità Accantonato di Competenza 2020	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità a Rendiconto 2020
Canoni Alloggi di Proprietà Costruiti con Contributo dello Stato (Capitolo 20601.1)	€ 10.252.444,60	€ 4.212.046,60	41,08%	€ 6.040.398,00	€ -	€ -
Canoni Locali di Proprietà Adibiti ad Uso Diverso (Capitolo 20601.4)	€ 175.755,29	€ 27.006,74	15,37%	€ 148.748,55	€ -	€ -
Recupero 20% per Ripiano Passività Finanziarie (Capitolo 20802.2)	€ 125.866,37	€ -	0,00%	€ 125.866,37	€ -	€ -
Recupero e Rimborsi Diversi (Capitolo 20701.19)	€ 54.429,43	€ 22.464,83	41,27%	€ 31.964,60	€ -	€ -
Totale	€ 10.608.475,79	€ 4.261.518,19	40,17%	€ 6.346.957,60	€ -	€ -

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Canoni Alloggi di Proprietà Costruiti con Contributo dello Stato

Le entrate accertate nell'anno 2020 sono ***diminuite*** di **€ 630.041,59** rispetto a quelle dell'esercizio 2019.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per Canoni Alloggi di Proprietà è stata la seguente:

Canoni Alloggi di Proprietà Costruiti con Contributo dello Stato (Capitolo 20601.1)	Importo	Percentuale
Residui Attivi al 1° Gennaio 2020	€ 34.628.457,35	100,00%
Residui Riscossi nel 2020	€ 2.044.907,23	5,91%
Residui Eliminati (+) o Riaccertati (-)	-€ 11.063.619,48	-31,95%
Residui (da Residui) al 31 Dicembre 2020	€ 43.647.169,60	126,04%
Residui della Competenza	€ 6.040.398,08	
Residui Totali	€ **49.687.567,68**	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	€ 48.266.503,24	97,14%

Canoni Locali di Proprietà Adibiti ad uso Diverso

Le entrate accertate nell'anno 2020 sono ***diminuite*** di **€ 35.149,95** rispetto a quelle dell'esercizio 2019.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per Canoni Locali di Proprietà è stata la seguente:

Canoni Locali di Proprietà Adibiti ad Uso Diverso (Capitolo 20601.4)	Importo	Percentuale
Residui Attivi al 1° Gennaio 2020	€ 692.312,66	100,00%
Residui Riscossi nel 2020	€ 77.110,02	11,14%
Residui Eliminati (+) o Riaccertati (-)	€ 6.823,81	0,99%
Residui (da Residui) al 31 Dicembre 2020	€ 608.378,83	87,88%
Residui della Competenza	€ 148.728,55	
Residui Totali	€ **757.107,38**	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	€ 735.454,18	97,14%

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per Recupero 20% per Ripiano Passività Finanziarie è stata la seguente:

Recupero 20% per Ripiano Passività Finanziarie (Capitolo 20802.2)	Importo	Percentuale
Residui Attivi al 1° Gennaio 2020	€ 1.519.993,26	100,00%
Residui Riscossi nel 2020	€ 260.813,94	17,16%
Residui Eliminati (+) o Riaccertati (-)		0,00%
Residui (da Residui) al 31 Dicembre 2020	€ 1.259.179,32	82,84%
Residui della Competenza	€ 125.866,37	
Residui Totali	€ **1.385.045,69**	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	€ 609.420,10	44,00%

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per Recupero e Rimborsi Diversi è stata la seguente:

Recupero e Rimborsi Diversi (Capitolo 20701.19)	Importo	Percentuale
Residui Attivi al 1° Gennaio 2020	€ 62.604,61	100,00%
Residui Riscossi nel 2020	€ 1.030,00	1,65%
Residui Eliminati (+) o Riaccertati (-)	€ 28.056,68	44,82%
Residui (da Residui) al 31 Dicembre 2020	€ 33.517,93	53,54%
Residui della Competenza	€ 31.964,60	
Residui Totali	€ **65.482,53**	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	€ 28.812,31	44,00%

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Entrate in Conto Capitale

	Accertamenti (Competenza)	Riscossioni (Competenza)	Percentuale di Riscossione su Accertamenti	Somma Rimasta a Residuo	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità Accantonato di Competenza 2020	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità a Rendiconto 2020
Corrispettivi per Alienazione Alloggi Legge 560/1993 (Capitolo 30002.3)	€ 394.952,31	€ 394.952,31	100,00%	€ -	€ -	€ -
Corrispettivi per Estinzione Diritti di Prelazione di Alloggi Ceduti (Capitolo 20501.1)	€ 128.019,40	€ 122.876,09	95,24%	€ 6.143,31	€ -	€ -
Trasferimenti in Conto Capitale Interventi Costruttivi (Capitolo 41301.1)	€ 3.355.447,31	€ 151.996,47	4,53%	€ 3.203.450,84	€ -	€ -
Trasferimenti in Conto Capitale per Interventi di Risanamento e Ristrutturazione (Capitolo 41301.2)	€ 10.611.521,11	€ 2.657.988,09	25,05%	€ 7.953.533,02	€ -	€ -
Trasferimenti in Conto Capitale per Interventi Bilici Legge 560/1993 Articolo 1 (Capitolo 41301.5)	€ 1.796.790,35	€ 1.098.152,14	38,09%	€ 698.638,41	€ -	€ -
Totale	€ 15.997.710,88	€ 4.135.905,10	25,85%	€ 11.861.805,58	€ -	€ -

Corrispettivi per Alienazione Alloggi Legge 560/1993

Le entrate accertate nell'anno 2020 sono ***diminuite*** di **€ 522.618,19** rispetto a quelle dell'esercizio 2019.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per Corrispettivi per Alienazione Alloggi Legge 560/1993 è stata la seguente:

Corrispettivi per Alienazione Alloggi Legge 560/1993 (Capitolo 30002.3)	Importo	Percentuale
Residui Attivi al 1° Gennaio 2020	€ 338.476,86	100,00%
Residui Riscossi nel 2020	€ 338.476,86	100,00%
Residui Eliminati (+) o Riaccertati (-)	€ -	0,00%
Residui (da Residui) al 31 Dicembre 2020	€ -	0,00%
Residui della Competenza	€ -	
Residui Totali	€ -	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	€ -	

Corrispettivi per Estinzione Diritti di Prelazione di Alloggi Ceduti

Le entrate accertate nell'anno 2020 sono ***diminuite*** di **€ 282.259,48** rispetto a quelle dell'esercizio 2019.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per Corrispettivi per Alienazione Alloggi Legge 560/1993 è stata la seguente:

Corrispettivi per Estinzione Diritti di Prelazione di Alloggi Ceduti (Capitolo 20501.1)	Importo	Percentuale
Residui Attivi al 1° Gennaio 2020	€ 55.212,45	100,00%
Residui Riscossi nel 2020	€ 55.212,45	100,00%
Residui Eliminati (+) o Riaccertati (-)		0,00%
Residui (da Residui) al 31 Dicembre 2020	€ -	0,00%
Residui della Competenza	€ 6.143,31	
Residui Totali	€ **6.143,31**	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	€ -	0,00%

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Entrate Attività Finanziarie

	Accertamenti (Competenza)	Riscossioni (Competenza)	Percentuale di Riscossione su Accertamenti	Somma Rimasta a Residuo	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità Accantonato di Competenza 2020	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità a Rendiconto 2020
Cessionari di Alloggi Ceduti dello Stato Legge 560/1993 (Capitolo 31203.4)	€ 293.372,40	€ 67.802,89	23,11%	€ 225.569,51	€ -	€ -
Prelievi da Conti di Tesoreria Statali Diversi dalla Tesoreria Unica (Capitoli 31201.1 e 31201.2)	€ 18.487.409,24	€ 3.773.603,43	20,50%	€ 14.633.805,81	€ -	€ -
Prelievi da Depositi Postali (Capitoli 31201.3 e 31201.4)	€ 8.244.454,17	€ 8.244.454,17	100,00%	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 26.545.235,81	€ 12.085.860,49	44,85%	€ 14.859.375,32	€ -	€ -

Cessionari di Alloggi Ceduti dello Stato Legge 560/1993

Le entrate accertate nell'anno 2020 sono ***diminuite*** di **€ 165.417,93** rispetto a quelle dell'esercizio 2019.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per Cessionari di Alloggi Ceduti dello Stato Legge 560/1993 è stata la seguente:

Cessionari di Alloggi Ceduti dello Stato Legge 560/1993 (Capitolo 31203.4)	Importo	Percentuale
Residui Attivi al 1° Gennaio 2020	€ 1.155.841,77	100,00%
Residui Riscossi nel 2020	€ 352.370,62	30,49%
Residui Eliminati (+) o Riaccertati (-)	€ 463.189,24	40,07%
Residui (da Residui) al 31 Dicembre 2020	€ 340.281,91	29,44%
Residui della Competenza	€ 225.569,51	
Residui Totali	**€ 565.851,42**	
Fondo Credidi di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	€ -	0,00%

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Entrate per Prestiti

	Accertamenti (Competenza)	Riscossioni (Competenza)	Percentuale di Riscossione su Accertamenti	Somma Rimasta a Residuo	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità Accantonato di Competenza 2020	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità a Rendiconto 2020
Anticipo Fondi Legge 560/1993 (Capitolo 51806.6)	€ 1.203.325,85	€ 1.203.325,85	100,00%	€ -	€ -	€ -
				€ -	€ -	€ -
				€ -	€ -	€ -
Totale	€ 1.203.325,85	€ 1.203.325,85	100,00%	€ -	€ -	€ -

Anticipo Fondi Legge 560/1993

Le entrate accertate nell'anno 2020 sono ***aumentate*** di **€ 191.537,73** rispetto a quelle dell'esercizio 2019.

La movimentazione delle somme rimaste a residuo per Anticipo Fondi Legge 560/1993 è stata la seguente:

Anticipo Fondi Legge 560/1993 (Capitolo 51806.6)	Importo	Percentuale
Residui Attivi al 1° Gennaio 2020	€ -	
Residui Riscossi nel 2020	€ -	
Residui Eliminati (+) o Riaccertati (-)	€ -	
Residui (da Residui) al 31 Dicembre 2020	€ -	
Residui della Competenza	€ -	
Residui Totali	€ -	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	€ -	

Spese Correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Comparazione delle Spese Correnti					
Macroaggregati		Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Variazione	Variazione Percentuale
101	Redditi da Lavoro Dipendente	€ 2.274.895,83	€ 2.062.532,41	-€ 212.363,42	-9,34%
102	Imposte e Tasse a Carico dell'Ente	€ 2.686.103,78	€ 2.897.149,78	€ 211.046,00	7,86%
103	Acquisto Beni e Servizi	€ 5.340.819,82	€ 3.199.459,27	-€ 2.141.360,55	-40,09%
104	Trasferimenti Correnti	€ -	€ -	€ -	
105	Trasferimenti di Tributi	€ -	€ -	€ -	
106	Fondi Perequativi	€ -	€ -	€ -	
107	Interessi Passivi	€ 397.189,74	€ 194.576,56	-€ 202.613,18	-51,01%
108	Altre Spese per Redditi di Capitale	€ -	€ -	€ -	
109	Rimborsi e Poste Correttive delle Entrate	€ 22.497,17	€ 12.000,00	-€ 10.497,17	-46,66%
110	Altre Spese Correnti	€ 1.317.396,11	€ 819.225,79	-€ 498.170,32	-37,81%
Titolo 1 - Totale Spese Correnti		€ 12.038.902,45	€ 9.184.943,81	-€ 2.853.958,64	-23,71%

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Spese per il Personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2020, e le relative assunzioni hanno rispettato:

- i vincoli disposti dall'Articolo 3, Comma 5 e 5 quater del Decreto Legge 90/2014, dell'Articolo 1 Comma 228 della Legge 208/2015 e dell'Articolo 16 Comma 1 bis del Decreto Legge 113/2016, e dall'Articolo 22 del Decreto Legge 50/2017, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli Enti soggetti al pareggio di bilancio e al Comma 762 della Legge 208/2015, Comma 562 della Legge 296/2006 per gli Enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- i vincoli disposti dall'Articolo 9, Comma 28 del Decreto Legge 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di **€ Zero**;
- l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'Articolo 1 Comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di **€ 2.659.787,72**;
- il limite di spesa degli Enti in precedenza non soggetti ai vincoli del patto di stabilità interno;
- l'Articolo 40 del D.Lgs. 165/2001;
- l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale come previsto dal Comma 2 dell'Articolo 23 del D.Lgs. 75/2017 assumendo a riferimento l'esercizio 2016.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2020, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, come disposto dall'Articolo 9 del Decreto Legge 78/2010.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2020 ***rientra*** nei limiti di cui all'Articolo 1, Comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006.

Spese per il Personale	Spesa Media Rendiconti 2011/2013	Rendiconto 2020
Spesa Macroaggregato 101	€ 2.726.406,89	€ 2.062.532,41
Spese Macroaggregato 103	€ 33.087,68	
Irap Macroaggregato 102	€ -	
Altre Spese: Reiscrizioni Imputate all'Esercizio Successivo	€ -	
Altre Spese: da Specificare	€ -	
Altre Spese: da Specificare	€ -	
Altre Spese: da Specificare	€ -	
Totale Spese di Personale (A)	**€ 2.759.494,57**	**€ 2.062.532,41**
- Componenti Escluse (B)	€ 99.706,84	€ 152.939,49
di cui Rinnovi Contrattuali		
Componenti Assoggettate al Limite di Spesa (Comma 557 o 562) (A-B)	**€ 2.659.787,72**	**€ 1.909.592,92**
Spese Correnti - Titolo 1	**€ -**	**€ 9.184.943,81**
Incidenza Percentuale delle Spese di Personale sulle Spese Correnti		**22,46%**
Incidenza Percentuale delle Spese di Personale Soggette al Limite sulle Spese Correnti		**20,79%**

Il Collegio dei Revisori dei Conti *ha* certificato la costituzione del fondo per il salario accessorio.

Il Collegio dei Revisori dei Conti *ha* rilasciato il parere sull'accordo decentrato integrativo tenendo conto delle indicazioni della Relazione Illustrativa e Tecnico Finanziaria.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Verifica Rapporti di Debito e Credito con i propri Enti Strumentali e le Società Controllate e Partecipate

Crediti e Debiti Reciproci

Il Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'Articolo 11, Comma 6 Lettera j) del D.Lgs. 118/2011, ha verificato che è stata effettuata la conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e la Regione Puglia.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

CONTO ECONOMICO

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

		Conto Economico	Anno 2020	Anno 2019	Riferimento	Riferimento
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1		Proventi da Tributi				
2		Proventi da Fondi Perequativi				
3		Proventi da Trasferimenti e Contributi	€ 632.700,00	€ 14.717,88		
	a	*Proventi da Trasferimenti Correnti*	€ 632.700,00			--
	b	*Quote Annuali di Contributi agli Investimenti*				--
	c	*Contributi agli Investimenti*		€ 14.717,88		
4		Ricavi delle Vendite e Prestazioni e Proventi da Servizi Pubblici	€ 10.517.900,84	€ 10.997.348,32	--	--
	a	*Proventi Derivanti dalla Gestione dei Beni*	€ 10.477.705,25	€ 10.980.365,16		
	b	*Ricavi della Vendita di Beni*				
	c	*Ricavi e Proventi dalla Prestazione di Servizi*	€ 60.195,59	€ 16.983,16		
5		Variazioni nelle Rimanenze di Prodotti in Corso di Lavorazione, ecc. (+/-)			--	--
6		Variazione dei Lavori in Corso su Ordinazione			--	--
7		Incrementi di Immobilizzazioni per Lavori Interni			--	--
8		Altri Ricavi e Proventi Diversi	€ 1.245.077,45	€ 2.869.960,94	--	--
		Totale Componenti Positivi della Gestione A)	€ 12.415.678,29	€ 13.882.027,14		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		Acquisto di Materie Prime e/o Beni di Consumo	€ 19.049,10	€ 16.016,69	--	--
10		Prestazioni di Servizi	€ 3.463.556,33	€ 4.564.704,80	--	--
11		Utilizzo Beni di Terzi			--	--
12		Trasferimenti e Contributi	€ -	€ -		
	a	*Trasferimenti Correnti*				
	b	*Contributi agli Investimenti ad Altre Amministrazioni Pubbliche*				
	c	*Contributi agli Investimenti ad Altri Soggetti*				
13		Personale	€ 2.144.101,57	€ 2.355.950,51	--	--
14		Ammortamenti e Svalutazioni	€ 18.407.463,10	€ 6.185.167,35	--	--
	a	*Ammortamenti di Immobilizzazioni Immateriali*	€ 12.498,92	€ 13.247,26	---	---
	b	*Ammortamenti di Immobilizzazioni Materiali*	€ 2.973.926,53	€ 2.897.391,37	---	---
	c	*Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni*			---	---
	d	*Svalutazione dei Crediti*	€ 15.421.039,65	€ 3.272.468,72	---	---
15		Variazioni nelle Rimanenze di Materie Prime e/o Beni di Consumo (+/-)			--	--
16		Accantonamenti per Rischi	€ 155.863,04	€ 200.000,00	--	--
17		Altri Accantonamenti			--	--
18		Oneri Diversi di Gestione	€ 3.669.200,15	€ 2.322.489,97	--	--
		Totale Componenti Negativi della Gestione B)	€ 27.859.233,28	€ 15.744.369,32		
		Differenza fra Componenti Positivi e Negativi della Gestione (A - B)	-€ 15.443.554,99	-€ 1.862.282,18		
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
		Proventi Finanziari				
19		Proventi da Partecipazioni	€ -	€ -	--	--
	a	*da Società Controllate*				
	b	*da Società Partecipate*				
	c	*da Altri Soggetti*				
20		Altri Proventi Finanziari	€ 205.520,87	€ 107.433,55	--	--
		Totale Proventi Finanziari	€ 205.520,87	€ 107.433,55		
		Oneri Finanziari				
21		Interessi ed Altri Oneri Finanziari	€ 482.275,23	€ 109.491,07	--	--
	a	*Interessi passivi*	€ 482.275,23	€ 109.491,07		
	b	*Altri oneri finanziari*				
		Totale Oneri Finanziari	€ 482.275,23	€ 109.491,07		
		Totale Proventi e Oneri Finanziari (C)	-€ 276.754,36	-€ 2.057,52		
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22		Rivalutazioni			--	--
23		Svalutazioni			--	--
		Totale Rettifiche (D)	€ -	€ -		
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24		*Proventi Straordinari*	€ 28.179.142,83	€ 1.911.369,87	--	--
	a	Proventi da Permessi di Costruire				
	b	*Proventi da Trasferimenti in Conto Capitale*	€ 2.963.182,01			
	c	*Sopravvenienze Attive e Insussistenze del Passivo*	€ 24.703.808,61	€ 494.637,21		---
	d	*Plusvalenze Patrimoniali*	€ 295.042,38	€ 1.053.421,88		---
	e	*Altri Proventi Straordinari*	€ 129.019,40	€ 363.310,78		
		Totale Proventi Straordinari	€ 28.179.142,83	€ 1.911.369,87		
25		*Oneri Straordinari*	€ 21.098.962,69	€ 679.798,77	--	--
	a	*Trasferimenti in Conto Capitale*				
	b	*Sopravvenienze Passive e Insussistenze dell'Attivo*	€ 11.224.335,88	€ 633.722,40		---
	c	*Minusvalenze Patrimoniali*	€ 9.772,41	€ 46.076,17		---
	d	*Altri Oneri Straordinari*	€ 9.864.854,38			---
		Totale Oneri Straordinari	€ 21.098.962,69	€ 679.798,77		
		Totale Proventi e Oneri Straordinari (E) (E24 - E25)	€ 7.080.180,14	€ 1.231.571,10		
		Risultato Prima delle Imposte (A - B + C + D + E)	-€ 8.640.129,21	-€ 632.768,60		
26		Imposte	€ 1.259.621,86	€ 1.828.106,28	--	--
27		**Risultato dell'Esercizio**	-€ 9.899.751,07	-€ 2.460.874,88	--	--

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Il Conto Economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del Conto Economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n. 4/3.

In merito al Risultato Economico conseguito nel 2020 si rileva: un risultato ***negativo*** di **€ 9.899.751,07**.

Il ***peggioramento*** del Risultato della Gestione (differenza fra componenti positivi e componenti negativi) rispetto all'esercizio precedente è motivato dai seguenti elementi: Sommatoria tra un peggioramento delle componenti positive per € 1.466.348,85 e un consistente aumento delle componenti negative della gestione per € 12.114.923,96 rappresentate per la quasi totalità da una consistente svalutazione dei crediti.

Il Risultato Economico depurato della parte straordinaria (Area E), presenta un saldo di € – 15.720.309,35 con un ***peggioramento*** dell'equilibrio economico di € 13.855.969,65 rispetto al risultato del precedente esercizio.

I proventi da partecipazione indicati tra i proventi finanziari per **€ Zero**.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3 tenendo conto della durata utile dei cespiti e dello sfruttamento nella fase produttiva.

Le quote di ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti).

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di Ammortamento		
Anno 2018	**Anno 2019**	**Anno 2020**
€ 2.911.552,63	€ 2.912.638,63	€ 2.986.423,45

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

STATO PATRIMONIALE

Nello Stato Patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31 Dicembre 2020 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così rilevati:

Stato Patrimoniale

			Attivo	Anno 2020	Anno 2019	Riferimento Art. 2425 Codice Civile	Riferimento Decreto Ministeriale 24 Aprile 1995
A)			Crediti Verso lo Stato ed Altre Amministrazioni Pubbliche per la Partecipazione al Fondo di Dotazione	€ -	€ -	-	-
			Totale Crediti Verso Partecipanti (A)	€ -	€ -		
B)			Immobilizzazioni				
I			*Immobilizzazioni Immateriali*				
	1		Costi di Impianto e di Ampliamento	€ -	€ -		
	2		Costi di Ricerca Sviluppo e Pubblicità	€ -	€ -		
	3		Diritti di Brevetto ed Utilizzazione Opere dell'Ingegno	€ 35.626,95	€ 29.609,97		
	4		Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti Simili	€ -	€ -		
	5		Avviamento	€ -	€ -		
	6		Immobilizzazioni in Corso ed Acconti	€ -	€ -		
	9		Altre	€ -	€ -		
			Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 35.626,95	€ 29.609,97		
			Immobilizzazioni Materiali (3)				
II	1		Beni Demaniali	€ -	€ -		
	1.1		Terreni				
	1.2		Fabbricati				
	1.3		Infrastrutture				
	1.9		Altri Beni Demaniali				
III	2		Altre Immobilizzazioni Materiali (3)	€ 259.512.852,04	€ 255.191.506,01		
	2.1		Terreni	€ 634.298,47	€ 587.548,75		
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2		Fabbricati	€ 258.841.185,51	€ 254.574.852,75		
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3		Impianti e Macchinari				
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4		Attrezzature Industriali e Commerciali				
	2.5		Mezzi di Trasporto				
	2.6		Macchine per Ufficio e Hardware	€ 23.248,88	€ 9.824,74		
	2.7		Mobili e Arredi	€ 14.119,88	€ 19.279,77		
	2.8		Infrastrutture				
	2.9		Diritti Reali di Godimento				
	2.99		Altri Beni Materiali				
	3		Immobilizzazioni in Corso ed Acconti	€ 2.131.746,34	€ 3.671.920,58		
			Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 261.644.598,38	€ 258.863.426,59		
IV			*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1		Partecipazioni in	€ -	€ -		
		a	*Imprese Controllate*				
		b	*Imprese Partecipate*				
		c	*Altri Soggetti*				
	2		Crediti Verso	€ 470.044,38	€ 7.968.671,38		
		a	Altre Amministrazioni Pubbliche				
		b	*Imprese Controllate*				
		c	*Imprese Partecipate*				
		d	*Altri Soggetti*	€ 470.044,38	€ 7.968.671,38		
	3		Altri Titoli				
			Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 470.044,38	€ 7.968.671,38		
			Totale Immobilizzazioni (B)	€ 262.150.269,71	€ 266.861.708,34		

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

C)	Attivo Circolante						
I			Rimanenze				
			Totale Rimanenze	€ -	€ -		
II			Crediti (2)				
	1		Crediti di Natura Tributaria	€ -	€ 13.019,00		
		a	*Crediti da Tributi Destinati al Finanziamento della Sanità*				
		b	*Altri Crediti da Tributi*		€ 13.019,00		
		c	*Crediti da Fondi Perequativi*				
	2		Crediti per Trasferimenti e Contributi	€ 20.670.036,02	€ 5.391.092,95		
		a	*Verso Amministrazioni Pubbliche*	€ 20.670.036,02	€ 5.391.092,95		
		b	*Imprese Controllate*				
		c	*Imprese Partecipate*				
		d	*Verso Altri Soggetti*				
	3		Verso Clienti ed Utenti	€ 1.448.594,82	€ 34.749.890,41		
	4		Altri Crediti	€ 9.072.355,26	€ 1.376.224,87		
		a	*Verso l'Erario*				
		b	*per Attività Svolta per c/Terzi*	€ 28.132,69			
		c	*Altri*	€ 9.044.222,57	€ 1.376.224,87		
			Totale Crediti	€ 31.190.986,10	€ 41.530.227,33		
III			Attività Finanziarie che non Costituiscono Immobilizzi				
	1		Partecipazioni				
	2		Altri Titoli				
			Totale Attività Finanziarie che non Costituiscono Immobilizzi	€ -	€ -		
IV			Disponibilità Liquide				
	1		Conto di Tesoreria	€ 9.236.234,54	€ 22.240.373,46		
		a	*Istituto Tesoriere*	€ 9.236.234,54	€ 12.896.739,21		
		b	*Presso Banca d'Italia*		€ 9.343.634,25		
	2		Altri Depositi Bancari e Postali	€ 5.960.453,18	€ 4.543.857,78		
	3		Denaro e Valori in Cassa				
	4		Altri Conti Presso la Tesoreria Statale Intestati all'Ente	€ 12.109.485,71			
			Totale Disponibilità Liquide	€ 27.306.173,43	€ 26.784.231,24		
			Totale Attivo Circolante (C)	€ 58.497.159,53	€ 68.314.458,47		
D)	Ratei e Risconti						
	1		Ratei attivi				
	2		Risconti attivi				
			Totale Ratei e Risconti (D)	€ -	€ -		
			Totale dell'Attivo (A + B + C + D)	€ 328.647.429,24	€ 335.176.166,81		

(1) Con Separata Indicazione degli Importi Esigibili Entro l'Esercizio Successivo.

(2) Con Separata Indicazione degli Importi Esigibili Oltre l'Esercizio Successivo.

(3) Con Separata Indicazione degli Importi Relativi a Beni Indisponibili.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

			Passivo	Anno 2020	Anno 2019	Riferimento Art. 2424 Codice Civile	Riferimento Decreto Ministeriale 26 Aprile 1995
A)	Patrimonio Netto						
I			Fondo di Dotazione	€ 14.455.791,64	€ 557.651,18	[illegible]	[illegible]
II			Riserve	€ 41.612.034,94	€ 44.111.568,39		
	a		*da Risultato Economico di Esercizi Precedenti*	-€ 32.143.328,37	-€ 29.682.453,49	[illegible]	[illegible]
	b		*da Capitale*	€ 73.755.363,31	€ 73.794.021,88	[illegible]	[illegible]
	c		*da Permessi di Costruire*				
	d		*da Riserve Indisponibili per Beni Demaniali e Patrimoniali Indisponibili e per Beni Culturali*				
	e		*da Altre Riserve Indisponibili*				
III			Risultato Economico dell'Esercizio	-€ 9.899.751,07	-€ 2.460.874,88	[illegible]	[illegible]
			Totale Patrimonio Netto (A)	**€ 46.168.075,51**	**€ 42.208.344,69**		
B)	Fondi per Rischi ed Oneri						
	1		per Trattamento di Quiescenza	€ 1.076.515,91	€ 1.172.366,97	[illegible]	[illegible]
	2		per Imposte	€ 431.856,94	€ 900.000,00	[illegible]	[illegible]
	3		Altri	€ 120.829,50	€ 38.771.613,44	[illegible]	[illegible]
			Totale Fondi Rischi ed Oneri (B)	**€ 1.629.202,35**	**€ 40.843.980,41**		
C)	Trattamento di Fine Rapporto					[illegible]	[illegible]
			Totale Trattamento di Fine Rapporto (C)	**€ -**	**€ -**		
D)	Debiti (1)						
	1		Debiti da Finanziamento	€ 1.958.642,61	€ 3.041.063,78		
		a	*Prestiti Obbligazionari*			[illegible]	[illegible]
		b	*Verso Altre Amministrazioni Pubbliche*				
		c	*Verso Banche e Tesoriere*			[illegible]	[illegible]
		d	*Verso Altri Finanziatori*	€ 1.958.642,61	€ 3.041.063,78	[illegible]	
	2		Debiti Verso Fornitori	€ 3.522.709,44	€ 3.526.588,64	[illegible]	[illegible]
	3		Acconti			[illegible]	[illegible]
	4		Debiti per Trasferimenti e Contributi	€ 6.773.822,95	€ 7.420.030,36		
		a	*Enti Finanziati dal Servizio Sanitario Nazionale*				
		b	*Altre Amministrazioni Pubbliche*	€ 6.773.822,95	€ 7.420.030,36		
		c	*Imprese Controllate*			[illegible]	[illegible]
		d	*Imprese Partecipate*			[illegible]	[illegible]
		e	*Altri Soggetti*				
	5		Altri Debiti	€ 14.478.012,71	€ 12.894.675,40	[illegible]	[illegible]
		a	*Tributari*	€ 3.427.191,57	€ 2.452.172,21		
		b	*Verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale*	€ 75.633,00	€ 81.158,81		
		c	*per Attività Svolta per o/Terzi (2)*				
		d	*Altri*	€ 10.975.086,14	€ 10.361.344,38		
			Totale Dediti (D)	**€ 26.733.187,71**	**€ 26.882.358,18**		
E)	Ratei e Risconti e Contributi agli Investimenti						
I			Ratei passivi			[illegible]	[illegible]
II			Risconti passivi	€ 246.116.963,67	€ 225.241.483,53	[illegible]	[illegible]
	1		Contributi agli investimenti	€ 246.116.963,67	€ 225.241.483,53		
		a	*da altre amministrazioni pubbliche*	€ 246.116.963,67	€ 225.241.483,53		
		b	*da altri soggetti*				
	2		Concessioni pluriennali				
	3		Altri risconti passivi				
			Totale Ratei e Risconti (E)	**€ 246.116.963,67**	**€ 225.241.483,53**		
			Totale del Passivo (A + B + C + D + E)	**€ 320.647.429,24**	**€ 335.176.166,81**		
Conti d'Ordine							
1)	Impegni su Esercizi Futuri						
2)	Beni di Terzi in Uso						
3)	Beni Dati in Uso a Terzi						
4)	Garanzie Prestate a Amministrazioni Pubbliche						
5)	Garanzie Prestate a Imprese Controllate						
6)	Garanzie Prestate a Imprese Partecipate						
7)	Garanzie Prestate a Altre Imprese						
			Totale Conti d'Ordine	**€ -**	**€ -**		

(1) Con Separata Indicazione degli Importi Esigibili Oltre l'Esercizio Successivo

(2) Non Comprende i Debiti Derivanti dall'Attività di Sostituto d'Imposta. I Debiti Derivanti da Tale Attività Sono Considerati nelle Voci 5 a) e b)

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Per quanto concerne l'obbligo di aggiornamento degli inventari si segnala che gli stessi non risultano allegati al Rendiconto in corso di approvazione.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31 Dicembre 2020 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Considerato che gli inventari non sono conformi a quanto stabilisce il Principio Contabile 4/3 il Collegio dei Revisori dei Conti non è in grado di attestare la corrispondenza tra il valore delle immobilizzazioni iscritte nello Stato Patrimoniale con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili né se i criteri di valutazione adottati siano conformi ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e il Fondo Svalutazione Crediti.

Il Fondo Svalutazione Crediti pari a **€ 53.717.530,49** è stato portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce ed è pari a quello accantonato nel Risultato di Amministrazione

In contabilità economico-patrimoniale, vanno conservati anche crediti stralciati dalla contabilità finanziaria per i quali, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un Fondo pari al loro ammontare, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3.

Al Rendiconto non risultano allegati elenchi che riportano tale tipologia di crediti.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha verificato la conciliazione tra residui attivi del conto del bilancio e i crediti.

Verifica di Corrispondenza tra Crediti da Stato Patrimoniale con Residui Attivi da Conto del Bilancio					
Crediti dello Stato Patrimoniale			(+)	€	31.190.986,10
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità Economica			(+)	€	53.717.530,49
Residui Attivi Titolo 5 da cui non scaturiscono Crediti nello Stato Patrimoniale			(+)	€	16.287.392,33
Capitolo 1.12.01.01	*Prelievi da Depositi Presso la Tesoreria Provinciale Conto Banco d'Italia n. 1936*	*€ 1.265.037,58*			
Capitolo 1.12.01.02	*Prelievi da Depositi Presso la Tesoreria Provinciale Conto Banco d'Italia n. 1832*	*€ 15.022.354,75*			
Residui Passivi Titolo 3 che Incrementano i Crediti nello Stato Patrimoniale			(-)	€	1.604.046,20
Capitolo 1.16.02.04	*Anticipo Fondi LG 560/1993*	*€ 559.049,52*			
Capitolo 1.16.02.05	*Anticipo Fondi LG 560/1993*	*€ 1.044.996,68*			
Depositi Postali			(+)		
Depositi Bancari			(+)		
Saldo I.V.A. a Credito da Dichiarazione			(-)	€	-
Crediti Stralciati			(-)	€	-
Accertamenti Pluriennali Titolo 5 e 6			(-)	€	-
Crediti non Connessi a Residui Attivi			(-)	€	380.001,85
altri Residui non Connessi a Crediti			(+)	€	-
Residui Attivi			=	€	99.211.860,87
Scostamento tra Crediti da Stato Patrimoniale e Residui Attivi da Conto del Bilancio			=	€	-
La verifica di corrispondenza tra Crediti da Stato Patrimoniale con Residui Attivi da Conto del Bilancio ha avuto Esito Positivo					

Disponibilità Liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31 Dicembre 2020 delle disponibilità liquide con le risultanze del Conto del Tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

PASSIVO

Patrimonio Netto

La variazione del netto patrimoniale trova questa conciliazione con il risultato economico dell'esercizio.

Variazioni al Patrimonio Netto		Importo
Risultato Economico dell'Esercizio	+ / -	-€ 9.899.751,07
Contributo Permesso di Costruire Destinato al Titolo 2	+	
Contributo Permesso di Costruire Restituito	-	
Variazione del Fondo di Dotazione Iniziale	-	
Sterilizzazione Ammontamenti	-	
Differenza Positiva di Valutazione delle Partecipazioni con il Metodo del Patrimonio Netto	+ / -	
altre Variazioni per Errori nello Stato Patrimoniale Iniziale	+ / -	
Variazioni al Patrimonio Netto	**+ / -**	**-€ 9.899.751,07**

Il patrimonio netto è così suddiviso:

A)	Patrimonio Netto			Importo
I	**Fondo di Dotazione**			**€ 14.455.791,64**
II	**Riserve**			**€ 41.612.034,94**
	a	da Risultati Econimici di Esercizi Precedenti	-€ 32.143.328,37	
	b	da Capitale	€ 73.755.363,31	
	c	da Permessi di Costruire	€ -	
	d	da Riserve Indisponibili per Beni Demaniali e Patrimoniali Indisponibili e per i Beni	€ -	
	e	da Altre Riserve Indisponibili	€ -	
III	**Risultato Economico dell'Esercizio**			**-€ 9.899.751,07**
			Totale Patrimonio Netto	**€ 46.168.075,51**

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto che l'Amministratore Unico non ha formulato alcuna proposta circa il ripiano del risultato economico negativo che pertanto viene riportato a nuovo come segue:

Copertura del Risultato Economico Negativo dell'Esercizio	Importo
con Utilizzo di Riserve	
Portata a Nuovo	
Totale	**€ -**

Fondi per Rischi e Oneri

I fondi per rischi e oneri sono calcolati nel rispetto del punto 6.4.a del principio contabile applicato 4/3 e sono così distinti:

Fondi per Rischi e Oneri	Importo
Fondo per Soccombenze da Contenzioso	€ 120.829,50
Fondo Perdite Società Partecipate	€ -
Fondo per Manutenzione Ciclica	€ -
Fondo Rischi Spese Legali	€ -
Fondo Rinnovi Contrattuali	€ -
Fondo Svalutazione Crediti Stralciati dal Rendiconto Finanziario	€ -
Indennità di Fine Rapporto Accantonato presso Generali Assicurazioni	€ 379.996,61
Fondo Accantonamento Indennità di Fine Rapporto	€ 696.519,30
Fondo Imposte	€ 431.856,94
Altri Fondi	
Totale	**€ 1.629.202,35**

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

Debiti

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31 Dicembre 2020 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere ***(rilevabili dai prospetti riepilogativi e/o dai piani di ammortamento dei mutui);***

Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

La Conciliazione tra Residui Passivi e Debiti è data dalla seguente relazione:

Verifica di Corrispondenza tra Debiti da Stato Patrimoniale con Residui Passivi da Conto del Bilancio				
Debiti			(+)	€ 26.733.187,71
Debiti da Finanziamento			(-)	€ 1.958.642,61
Residui Passivi Titolo 3 da cui non scaturiscono Debiti nello Stato Patrimoniale			(+)	€ 16.323.050,30
Capitolo 3.18.01.01	*Prelievi da Depositi Presso la Tesoreria Provinciale Conto Banca d'Italia n. 1936*	*€ 1.115.649,42*		
Capitolo 3.18.01.02	*Prelievi da Depositi Presso la Tesoreria Provinciale Conto Banca d'Italia n. 1832*	*€ 15.207.400,88*		
Residui Passivo Titolo 3 Correlato con Scrittura Diretta			(-)	€ 47.711,73
Saldo I.V.A. a Debito da Dichiarazione			(-)	€ -
Saldo Irap a Debito da Dichiarazione			(-)	€ 311.934,80
Saldo Ires a Debito da Dichiarazione			(-)	€ 651.734,10
Residuo Titolo 4 + Interessi su Mutui			(+)	€ 354.596,41
Residuo Titolo 5 Anticipazioni			(+)	€ 1.604.046,20
Impegni Pluriennali Titolo 3 e 4 *			(-)	
Debiti non Connessi a Residui			(-)	€ 1.097.226,88
altri Residui non Connessi a Debiti			(+)	
Residui Passivi			=	€ 40.947.630,50
Scostamento tra Debiti da Stato Patrimoniale e Residui Passivi da Conto del Bilancio			=	€ -

La verifica di corrispondenza tra Debiti da Stato Patrimoniale con Residui Passivi da Conto del Bilancio ha avuto Esito Positivo

* Al Netto dei Debiti di Finanziamento

Ratei, Risconti e Contributi agli Investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

Nella voce sono rilevate i contributi in conto capitale per il recupero e la costruzione degli immobili per € 246.116.963,67.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO AL RENDICONTO

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto che l'Ente ha predisposto la Relazione dell'Amministratore Unico al Bilancio Consuntivo 2020 e la Relazione Tecnica Amministrativa al Bilancio Consuntivo 2020 come previsto dall'Articolo 72 del Regolamento di Contabilità, e dall'Articolo 11, Comma 6 del D.Lgs. 118/2011.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

Punto 1) Istituzione Cassa Vincolata

Il punto 10.6 del principio contabile 4/2 allegato la D.Lgs. 118/2011 prevede che l'Ente accerti, con Determinazione del Responsabile del Settore Finanziario, la consistenza della cassa vincolata alla data del 01 Gennaio.

Il saldo della cassa vincolata determinata dall'Ente deve trovare corrispondenza con la cassa vincolata presso il Tesoriere.

Pur rilevando la presenza di un saldo di cassa vincolata presso il Tesoriere il Collegio dei Revisori rileva l'assenza dell'atto gestionale di determinazione della cassa vincolata al 1° Gennaio.

A tal proposito si invita ad attivare, con tempestività, la corretta gestione della cassa vincolata secondo le modalità previste dal citato punto 10.6 del principio contabile 4/2 allegato al D.Lgs. 118/2011.

Punto 2) Gestione di Tesoreria

L'Ente nell'Anno 2020 ha adottato un sistema di tesoreria multipla.

Tale modalità di gestione della tesoreria porta ad avere il totale delle riscossioni e dei pagamenti esposti nel Rendiconto della Gestione che non trovano rispondenza nel Conto del Tesoriere (Tesoreria Unica). Né trovano riscontro con i valori attestati dal SIOPE.

Inoltre tale modalità di gestione della tesoreria non risulta coerente con quanto previsto dal regolamento di contabilità. (Tesoreria Unica).

Punto 3) Morosità

L'analisi della principale entrata dell'Ente ha evidenziato come il fenomeno della morosità per canoni alloggi persiste e si aggrava.

Difatti a fronte di un accertamento di € 10.252.444,68 sono state riscosse solo € 4.212.046,60 con somme rimaste a residuo per € 6.040.398,08.

I dati sopra riportati evidenziano come il trend di flessione della capacità di riscossione dell'Ente in conto competenza, che è passata dal 46,27% delle somme accertate del 2019 al 41,08% delle somme accertate nel 2020 continua e si aggrava con il passare degli anni.

Non migliore risulta la riscossione in conto residui per € 2.044.907,23 e pari solo al 5,91% dei residui al 1° Gennaio 2020 e che al 31 Dicembre del 2020 hanno raggiunto l'ammontare a € 49.687.567,68 anche per effetto del riaccertamento dei residui attivi per € 11.063.619,48 in precedenza stralciati dal conto del bilancio.

Fermo restando che il Collegio dei Revisori ribadisce in tale sede la necessità e indispensabilità di attivare con tempestività l'addebito delle somme dovute dagli inquilini monitorando costantemente il recupero della morosità pregressa prende atto, nel contempo, che l'estrema lentezza se non l'impossibilità di eseguire gli sfatti per morosità, da un lato rende le azioni di recupero dei canoni evasi particolarmente difficoltose se non addirittura vane, dall'altro stimola un sempre maggior numero di inquilini ad evadere il canone dovuto.

Punto 4) Contabilità Economico Patrimoniale

Il Collegio rileva l'assenza degli inventari.

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del Rendiconto alle Risultanze della Gestione e si esprime giudizio positivo per l'approvazione del Rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2020.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT. LUIGI COLOMBA

DOTT. GIANCARLO CELOZZI

DOTT. ANDREA SGHENA

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 21656/2021 del 19-11-2021
Doc. Principale - Copia Documento